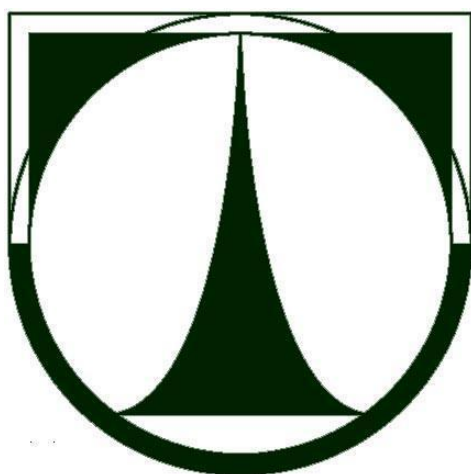


TECHNICKÁ UNIVERZITA V LIBERCI

Ekonomická fakulta



Bakalářská práce

2013

Kristýna Dvořáková

# TECHNICKÁ UNIVERZITA V LIBERCI

## Ekonomická fakulta

Studijní program: B (resp. N) 6209 Systémové inženýrství a informatika

Studijní obor: Manažerská informatika

Využití informačních systémů pro účetní a daňové účely ve firmě Alco Controls  
v Kolíně

Information systems for accounting and tax purposes and their usage in the Alco  
Controls Company in Kolin

BP-EF-KIN-2013-06

Kristýna Dvořáková

Vedoucí práce: Mgr. Tomáš Žižka, Katedra informatiky

Konzultant: Bc. Eva Kurková, Alco Controls, spol. s r. o.

Počet stran: 56

Počet příloh: 1

Datum odevzdání: 10. května 2013

**TECHNICKÁ UNIVERZITA V LIBERCI**

**Ekonomická fakulta**

**Akademický rok: 2012/2013**

## **ZADÁNÍ BAKALÁŘSKÉ PRÁCE**

**(PROJEKTU, UMĚLECKÉHO DÍLA, UMĚLECKÉHO VÝKONU)**

Jméno a příjmení: **Kristýna Dvořáková**  
Osobní číslo: **E10000589**  
Studijní program: **B6209 Systémové inženýrství a informatika**  
Studijní obor: **Manažerská informatika**  
Název tématu: **Využití informačních systémů pro účetní a daňové účely  
ve firmě Alco Controls v Kolíně**  
Zadávací katedra: **Katedra informatiky**

### **Z á s a d y   p r o   v y p r a c o v á n í :**

1. Informační podpora společnosti Alco Controls
2. Aplikace systému firmy Oracle v rámci IS
3. Komparace efektivity a možnosti využití nové verze informačního systému Oracle 12 se stávajícím řešením
4. Vyhodnocení testovaných verzí IS

Rozsah grafických prací:

Rozsah pracovní zprávy: 30 normostran

Forma zpracování bakalářské práce: tištěná/elektronická

Seznam odborné literatury:

PROCHÁZKA, David. Oracle: průvodce správou, využitím a programováním nad databázovým systémem. 1. vyd. Praha: Grada Publishing, 2009, 168 s. ISBN 978-80-247-2762-2.

LACKO, Luboslav. ORACLE. 1. vyd. Brno: Computer Press, 2003, 464 s. ISBN 80-722-6699-3.

KRÁL, Bohumil. Manažerské účetnictví. 1. vyd. Praha: Management Press, 2002, 547 s. ISBN 80-726-1062-7.

CEJPEK, Jiří. Informace, komunikace a myšlení: úvod do informační vědy. 2. přeprac. vyd. Praha: Karolinum, 2005, 233 s. ISBN 80-246-1037-X.

Databáze ProQuest Central: Univerzitní knihovna. [online]. [cit. 2012-10-15].

Dostupné z: <http://knihovna.tul.cz/Databaze-ProQuest-Central-103434.php>

Elektronická databáze článků ProQuest (knihovna.tul.cz).

Vedoucí bakalářské práce: Mgr. Tomáš Žižka


Katedra informatiky

Konzultant bakalářské práce: Eva Kurková

Alco Controls, spol. s r. o.


Datum zadání bakalářské práce: 31. října 2012

Termín odevzdání bakalářské práce: 10. května 2013

  
doc. Dr. Ing. Olga Hasprová

děkanka



  
doc. Ing. Jan Skrbek, Dr.

vedoucí katedry

V Liberci dne 31. října 2012

## **Prohlášení**

Byl (a) jsem seznámena s tím, že na mou bakalářskou práci se plně vztahuje zákon č. 121/200 Sb. o právu autorském, zejména § 60 – školní dílo.

Beru na vědomí, že Technická univerzita v Liberci (TUL) nezasahuje do mých autorských práv užitím bakalářské práce pro vnitřní potřebu TUL.

Užiji-li bakalářskou práci nebo poskytnu-li licenci k jejímu využití, jsem si vědoma povinnosti informovat o této skutečnosti TUL; v tomto případě má TUL právo ode mne požadovat úhradu nákladů, které vynaložila na vytvoření díla, až do jejich skutečné výše

Bakalářskou práci jsem vypracovala samostatně s použitím uvedené literatury a na základě konzultací s vedoucím bakalářské práce a konzultantem.

V Liberci, DD. MM. RRRR

Vlastní podpis

## **Anotace**

Bakalářská práce se zabývá využitím a porovnáním dvou verzí informačního systému ve společnosti Alco Controls spol. s r. o. V první části práce jsou stručně vysvětleny základní pojmy. V další části jsou formou testování porovnány dvě verze informačního systému a v závěru je zhodnocení jednotlivých verzí.

## **Klíčová slova**

Data, finanční účetnictví, informace, informační systém, informační technologie, manažerské účetnictví, znalosti

## **Annotation**

This bachelor thesis is probing the use and comparison of two different versions of Information System Oracle Financials in the Alco Controls spol. s. r. o. company. In the first part of this work there is a brief explanation of basic terms. In the second part there is a test of both versions of that Information System and in the last part there is a classification of each versions.

## **Key Words**

Data, financial accounting, information technology, information, information systems, knowledge, management accounting

# OBSAH

<b>OBSAH.....</b>	<b>8</b>
<i>Seznam obrázků.....</i>	<i>9</i>
<i>Seznam tabulek.....</i>	<i>10</i>
<i>Seznam zkratk a značek .....</i>	<i>11</i>
<b>ÚVOD .....</b>	<b>12</b>
<b>1 LITERÁRNÍ REŠERŠE .....</b>	<b>13</b>
<b>2 INFORMAČNÍ PODPORA SPOLEČNOSTI ALCO CONTROLS.....</b>	<b>15</b>
2.1 ZÁKLADNÍ INFORMACE O EMERSON CLIMATE TECHNOLOGIES.....	15
2.1.1 Vize, mise a hodnoty.....	16
2.1.2 ECT Europe.....	17
2.2 ALCO CONTROLS KOLÍN .....	19
2.2.1 Základní údaje.....	19
<b>3 APLIKACE SYSTÉMU FIRMY ORACLE V RÁMCI IS .....</b>	<b>21</b>
3.1 STUPNICE DATA, INFORMACE A ZNALOSTI .....	21
3.2 DATA .....	22
3.3 INFORMACE .....	22
3.4 ZNALOSTI .....	23
3.5 INFORMAČNÍ SYSTÉM A INFORMAČNÍ TECHNOLOGIE.....	24
3.6 ÚČETNICTVÍ.....	24
3.7 MANAŽERSKÉ A FINANČNÍ ÚČETNICTVÍ .....	26
<b>4 KOMPARACE EFEKTIVITY A MOŽNOSTÍ VYUŽITÍ NOVÉ VERZE INFORMAČNÍHO SYSTÉMU ORACLE 12 SE STÁVAJÍCÍM ŘEŠENÍM .....</b>	<b>28</b>
4.1 ZÁKLADNÍ CHARAKTERISTIKA ORACLE FINANCIALS.....	28
4.1.1 Zabezpečení Oracle Financials.....	28
4.1.2 Technologické řešení.....	29
4.1.3 Moduly Oracle Financials .....	29
4.2 ORACLE FINANCIALS ZÁVAZKY .....	30



4.2.1	<i>Záhlaví závazků Oracle Financials 11</i> .....	30
4.2.2	<i>Záložky Oracle Financials 11</i> .....	35
4.2.3	<i>Rozdíly v Oracle Financial 12</i> .....	39
4.3	<b>POROVNÁNÍ TVORBY DODAVATELŮ V ORACLE 11 A V ORACLE 12</b> .....	42
4.3.1	<i>Tvorba dodavatelů v Oracle Financials 11</i> .....	42
4.3.2	<i>Tvorba dodavatelů v Oracle Financials 12</i> .....	46
<b>5</b>	<b>VYHODNOCENÍ TESTOVANÝCH VERZÍ IS</b> .....	<b>52</b>
5.1	<b>CHYBY PO ZAVEDENÍ ORACLE FINANCIALS 12</b> .....	52
5.2	<b>ZHODNOCENÍ ORACLE FINANCIALS 11 A ORACLE FINANCIALS 12</b> .....	53
5.2.1	<i>Zhodnocení Oracle Financials 11</i> .....	53
5.2.2	<i>Zhodnocení Oracle Financials 12</i> .....	54
	<b>ZÁVĚR</b> .....	<b>55</b>
	<b>SEZNAM LITERATURY</b> .....	<b>57</b>
	<b>SEZNAM PŘÍLOH</b> .....	<b>60</b>

## Seznam obrázků

<i>OBRÁZEK 1 – ORGANIZAČNÍ STRUKTURA</i> .....	17
<i>OBRÁZEK 2 - EVROPSKÁ DIVIZE – PODNIKY</i> .....	18
<i>OBRÁZEK 3 - REGULÁTOR PRŮTOKU</i> .....	19
<i>OBRÁZEK 4 - REGULÁTOR TEPLoty A TLAKU: RŮZNÉ SPECIFIKACE</i> .....	19
<i>OBRÁZEK 5 – STUPNICE DATA, INFORMACE A ZNALOSTI</i> .....	21
<i>OBRÁZEK 6 - KOLOBĚH DAT, INFORMACÍ A ZNALOSTÍ</i> .....	23
<i>OBRÁZEK 7 - ZÁKLADNÍ VAZBY ÚČETNICTVÍ S JINÝMI SYSTÉMY</i> .....	25
<i>TABULKA 1 - ROZDÍLY MEZI FINANČNÍM A MANAŽERSKÝM ÚČETNICTVÍM</i> .....	27
<i>OBRÁZEK 8 – DOMOVSKÁ STRÁNKA ORACLE 11</i> .....	30
<i>OBRÁZEK 9 – TVORBA ZÁVAZKŮ ORACLE 11</i> .....	31
<i>OBRÁZEK 10 – INVOICE TYPE ORACLE 11</i> .....	31

<i>OBRÁZEK 11 – DOCUMENT CATEGORY ORACLE 11 .....</i>	<i>31</i>
<i>OBRÁZEK 12 – VOUCHER NUMBER ORACLE 11 .....</i>	<i>32</i>
<i>OBRÁZEK 13 - SUPPLIER ORACLE 11 .....</i>	<i>32</i>
<i>OBRÁZEK 14 - DATE ORACLE 11 .....</i>	<i>32</i>
<i>OBRÁZEK 16 - INVOICE CURR, AMOUNT .....</i>	<i>33</i>
<i>OBRÁZEK 17 - DESCRIPTION ORACLE 11 .....</i>	<i>33</i>
<i>OBRÁZEK 18 - CURR, RATE ORACLE 11 .....</i>	<i>34</i>
<i>OBRÁZEK 19 - TERMS, TAX ORACLE 11 .....</i>	<i>34</i>
<i>OBRÁZEK 20 - GENERAL ORACLE 11 .....</i>	<i>35</i>
<i>OBRÁZEK 21 - HOLDS ORACLE 11 .....</i>	<i>36</i>
<i>OBRÁZEK 22 - VIEW, SCHEDULED PAYMENTS ORACLE 11 .....</i>	<i>36</i>
<i>OBRÁZEK 23 - TABULKA PRO PÁROVÁNÍ.....</i>	<i>37</i>
<i>OBRÁZEK 24 - KONEČNÉ ÚČTOVÁNÍ ORACLE 11 .....</i>	<i>38</i>
<i>OBRÁZEK 25 - LINES ORACLE 12.....</i>	<i>40</i>
<i>OBRÁZEK 26 - ACTIONS ORACLE 12 .....</i>	<i>41</i>
<i>OBRÁZEK 27 - DODAVATELÉ ORACLE 11 .....</i>	<i>42</i>
<i>OBRÁZEK 28 - BANKA ORACLE 11 .....</i>	<i>45</i>
<i>OBRÁZEK 29 - VYHLEDÁVÁNÍ BANKY ORACLE 11 .....</i>	<i>45</i>
<i>OBRÁZEK 30 - DODAVATELÉ ZÁLOŽKY ORACLE 11 .....</i>	<i>46</i>
<i>OBRÁZEK 31 - DODAVATELÉ ÚVODNÍ STRANA ORACLE 12 .....</i>	<i>47</i>
<i>OBRÁZEK 32 - DODAVATELÉ ZÁLOŽKY ORACLE 12.....</i>	<i>48</i>
<i>OBRÁZEK 33 - TAX AND REPORTING ORACLE 12 .....</i>	<i>49</i>
<i>OBRÁZEK 34 - ADRESA DODAVATELÉ ORACLE 12.....</i>	<i>49</i>
<i>OBRÁZEK 35 - BANKOVNÍ ÚČET ORACLE 12.....</i>	<i>50</i>

## **Seznam tabulek**

<i>TABULKA 1 - ROZDÍLY MEZI FINANČNÍM A MANAŽERSKÝM ÚČETNICTVÍM .....</i>	<i>27</i>
---	-----------

## **Seznam zkratk a značek**

AP	Accounts Payables
AR	Accounts Receivables
ECRS	Emeson Commercial & Residential Solutions
ECT	Emerson Climate Technologies
EIA	Emerson Industrial Automation
ENP	Emerson Network Power
EPM	Emerson Process Management
FA	Fixed Assets
GL	General Ledger
TCA	Trading Community Architecture

# Úvod

V dnešní době většina společností v různých odvětvích používá informační systémy. Informační systémy by měly usnadnit a zrychlit administrativní práci, efektivně propojit informace ze systému do jednotlivých oddělení podniku. Pro podniky jsou také informační systémy důležitou součástí z hlediska zvýšení konkurenceschopnosti.

Zkušenosti a množství nových informací z řízené praxe, vedly nakonec k tématu této bakalářské práce. Na finančním oddělení firmy Alco Controls spol. s r. o. mám možnost pracovat se stávající a nyní i s nově zaváděnou verzí informačního systému Oracle Financials. V této práci se zaměřím jednak na samotné využití systému a zároveň také na porovnání obou verzí, zejména se zaměřením na konkrétní funkce využívané firmou.

V první části této práce jsem se zaměřila na teoretickou část. Nejprve jsou zde popsány základní informace o společnosti. Dále rozebírám základní pojmy o informačním systému, který slouží k okamžité evidenci a zpracování dat. Poskytuje nám podklady pro rozhodování a informace pro zákazníky. Jeden z podnikových informačních systémů je i účetnictví, o kterém se zmiňuji v závěru teoretické části. Účetnictví poskytuje informace podnikatelům, státním institucím a dalším subjektům. Tyto informace slouží pro hodnocení, posuzování a rozhodování o podniku.

Tuto teorii využívám v druhé části práce, kde je také popsán konkrétní případ implementace nové verze informačního systému. Rozeberu zde konkrétní funkce, porovnáám verze systému a popíšu rozdíly. Po porovnání a rozboru, stručně shrnu a vyhodnotím testované verze.

Cílem této práce je nejenom zmapování využití systému pro účetní a daňové evidence, ale především praktické zvládnutí nové verze systému, se zaměřením na nejvíce používané funkce a formou testování porovnání s původní verzí. Jelikož existuje málo podkladů v anglickém jazyce pro tento systém a v českém jazyce už vůbec žádné, mohla by tato práce sloužit i jako český manuál pro zaměstnance, kteří nemají odpovídající znalost anglického jazyka. Sloužit může ale i pro jiné firmy, které se rozhodnou pro upgrade na vyšší verzi.

# 1 Literární rešerše

Postupem času, jak se informační systémy vyvíjely, přicházeli autoři s různými názory na toto téma. Můžeme tedy nalézt velké množství více či méně podobných definic.

Obor informačních systémů je zde od 60. let minulého století, kdy byl běžně označován jako management informačních systémů a od té doby se vyvíjí. Vyvinul se ze svazku počítačových věd, managementu a organizačních teorií, operačního výzkumu a účetnictví. Takto informační systém definuje autor Davis s autorkou Olson ve své knize v roce 1985. [1]

Informační systém je podmnožina firemních systémů, ve kterých lidé nebo stroje vykonávají procesy a činnosti, které produkují nějaké výrobky anebo služby pro zákazníky. Informační systém je firemní systém, jehož procesy a činnosti jsou odvozeny pro zpracování informací. [2] [3]

Kenneth Laudon a Jane Laudon definují informační systém následně: Informační systém může být definován technicky jako množina nezávislých komponent, které slučují, rozdělují, zpracovávají, ukládají a distribuují informace pro podporu vykonávání rozhodnutí a celkovou kontrolu organizace. A navíc informační systému mohou také napomoci manažerům a pracovníkům analyzovat problémy. [4]

V dalších definicích se autoři převážně shodují v názorech.

Informační systémy jsou kombinací hardware, software a telekomunikačních sítí, které lidé staví a používají pro sběr, tvorbu a distribuci důležitých dat, typicky v organizačních podmínkách. IS je kombinací pěti klíčových elementů, lidé, software, hardware, data a telekomunikační společnosti. [5]

Informační systém lze definovat jako soubor lidí, metod a technických prostředků zajišťujících sběr, přenos, uchování, zpracování a prezentace dat s cílem tvorby a poskytování informací dle potřeb příjemců informací činných v systémech řízení. [6]

Informační systém je soubor lidí, metod a technických prostředků zajišťující sběr, uchování, analýzy a prezentace dat určených pro poskytování informací mnoha uživatelům různých profesí. [7]

Růst informačních systémů spolu s názory autorů se v průběhu posledních více než 40. letech rozvinul do různých směrů a bude se i dále rozvíjet v souladu s potřebami uživatelů a možnostmi technických prostředků.

## **2 Informační podpora společnosti ALCO CONTROLS**

### **2.1 Základní informace o Emerson Climate Technologies**

Společnost Emerson Electric byla založena roku 1890 v St. Louis. Emerson Climate Technologies má sídlo ve městě St. Louis v americkém státě Missouri. Emerson má více než 115 let zkušeností v průmyslové výrobě elektrických zařízení. Emerson je diverzifikovaná výrobní a technologická společnost. Nabízí široké množství produktů a služeb v celé řadě průmyslových odvětví. Cílem společnosti je navrhnout, vyrobit a dodat produkty, systémy a řešení pro své zákazníky. Emerson má přibližně 135 000 zaměstnanců a 235 výrobních lokalit po celém světě. [8]

Emerson je celosvětový přední dodavatel inovačních technologií v pěti obchodních segmentech:

#### **Emerson Process Management (EPM)**

Management procesů nabízí zákazníkům produkty a technologie, stejně jako technicky a projektově řízené služby pro optimalizaci přesnosti měření, řízení, monitorování z přírodních zdrojů.

Mezi produkty a technologie řešení patří:

- Systémy, regulátory a software (např. systémy technologických procesů v řízení, bezpečnostní přístrojové systémy, procesní řízení a automatizace software a další)
- Měřicí přístroje, které měří fyzikální vlastnosti kapalin nebo plynů a sdílí informace do řídicího systému (např. analyzátory, plynové chromatografy)
- Ventily, regulátory a závěrečné kontrolní prvky (např. regulační ventily a ventily související s prací přístrojů, regulátory)

#### **Emerson Industrial Automation (EIA)**

Průmyslová automatizace poskytuje integrované výrobní řešení pro své zákazníky.

Produkty zahrnují:

- Elektrické motory, které se používají v široké škále výrobních operací a produktů (výrobní linky, eskalátory, pokladní stanice v supermarketech), ložiska a produkty pro přenos energie a další

#### **Emerson Network Power (ENP)**

- Navrhuje, vyrábí, instaluje a udržuje výrobky, které poskytují elektrickou energii klimatizacím, elektrickou spolehlivost a kontrolu prostředí pro telekomunikační sítě a které taky poskytují komplexní řešení datových středisek pro správu infrastruktury

#### **Emerson Climate Technologies (ECT)**

- Poskytuje produkty a služby pro všechny oblasti průmyslu, ovládání klimatizace, včetně vytápění a chlazení, komerční klimatizace, obchodní a průmyslové chlazení. Technologie umožňují majitelům domů a podniků lépe řídit jejich vytápění, klimatizaci a chladicí systémy pro lepší kontrolu a nižší náklady na energii

#### **Emeson Commercial & Residential Solutions (ECRS)**

- Společnost vyrábí širokou škálu nástrojů, produktů pro ukládání dat a aplikační řešení.
- Navrhuje a vyrábí trubky, což můžeme označit za pracovní nástroje používané ve stavebnictví, instalatérství (kleště, pily na trubky, drážkovací zařízení)
- Poskytuje širokou škálu specializovaných systémů pro ukládání a využití prostoru co nejefektivněji (skladovací a displej regály, zdravotní vozíky, skřínky, přepravky, zásobníky, pracovní stanice a mnoho dalších)
- Nabízí i spotřebiče (obytné a komerční drtiče potravinových odpadů, kompaktní elektrický ohřívače vody)[9]

### **2.1.1 Vize, mise a hodnoty**

Vize

Zajištění komfortního života lidské populace, bezpečné nakládání s potravinami, ochrana životního prostředí.



Mise

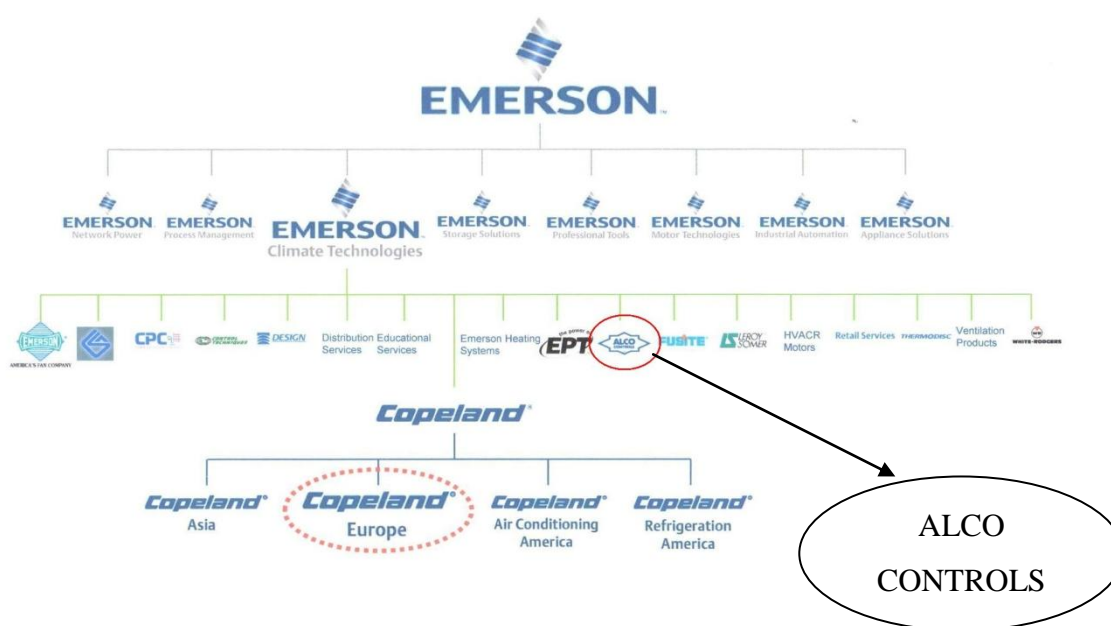
Jednoduchá, ale efektivní spolupráce, mít vedoucí pozici v technologiích, dodávat jen to nejlepší, poskytovat komplexní řešení.

Hodnoty

Respekt, týmová práce, zlepšování, výzva, plánování, kreativita, soudržnost.

Vize, mise a hodnoty jsou základem firemního růstu a tím se firma stává úspěšnou.

Organizační struktura:



Obrázek 1 – Organizační struktura [8]

Pozn. Společnost Emerson se snaží sjednocovat názvy firem a proto se společnost Copeland přejmenovala na Emerson Climate Technologies a Copeland Europe je nyní Emerson Climate Technologies Europe.

## 2.1.2 ECT Europe

Emerson Climate Technologies Europe je evropská část divize Emerson Climate Technoliges.

Součástí ECT Europe jsou i společnosti podskupiny Alco, zahrnující výrobní a prodejní společnosti, včetně ALCO CONTROLS, spol. s r. o. (dále jen „Alco Controls“)

Společnost ALCO vznikla v USA v roce 1925 v St. Louis ve státě Missouri. Zakladatel byl John L. Shore a byl zároveň také prvním prezidentem společnosti.



Obrázek 2 - Evropská divize – Podniky [8]

Evropská divize má výrobní podniky a centra technického výzkumu ve Welkenraedtu v Belgii, Cookstownu v Severním Irsku, Waiblingenu v Německu, v Kolíně v Mikulově v České republice.

Evropská divize má přes 1000 zaměstnanců. [8]

## 2.2 ALCO CONTROLS Kolín

### 2.2.1 Základní údaje

Společnost v Kolíně vznikla zápisem do obchodního rejstříku dne 31. března 1995. Souběžně s výrobou dochází postupně i k budování nového závodu, do kterého se v roce 2002 přestěhovala. Další důležitou událostí bylo vybudování Distribučního centra v Kolíně, které se sem v roce 2009 úspěšně přesunulo z Německa.

Společnost Alco Controls má jediného vnitropodnikového zákazníka, kterým je ECT GmbH, který prodává tyto výrobky koncovým zákazníkům. Společnost Alco v Kolíně je především odpovědná za výrobu, logistiku a částečně vývoj výrobků. Ostatní funkce jako prodej, marketing a vývoj probíhají ve firmě ECT GmbH.

V současné době Alco Controls vyrábí na 25 linkách – regulátory průtoku a regulátory teploty a tlaku pro klimatizační zařízení, celkem vyrábí přes 4000 různých variací výrobků pro zákazníky po celém světě.

Produkty Alco Controls:



Obrázek 3 - Regulátory průtoku [8]



Obrázek 4 - Regulátory teploty a tlaku: různé specifikace [8]

Společnost zaměstnává kolem 210 zaměstnanců, z toho je 170 dělníků a 40 administrativních pracovníků.

#### Organizační struktura

společnost je rozdělena do osmi základních oddělení, a to: výroby, kvality, inženýringu, financí, lidských zdrojů, materiálu a logistiky, zákaznické kvality a oddělení vývoje výrobků.  
[10]

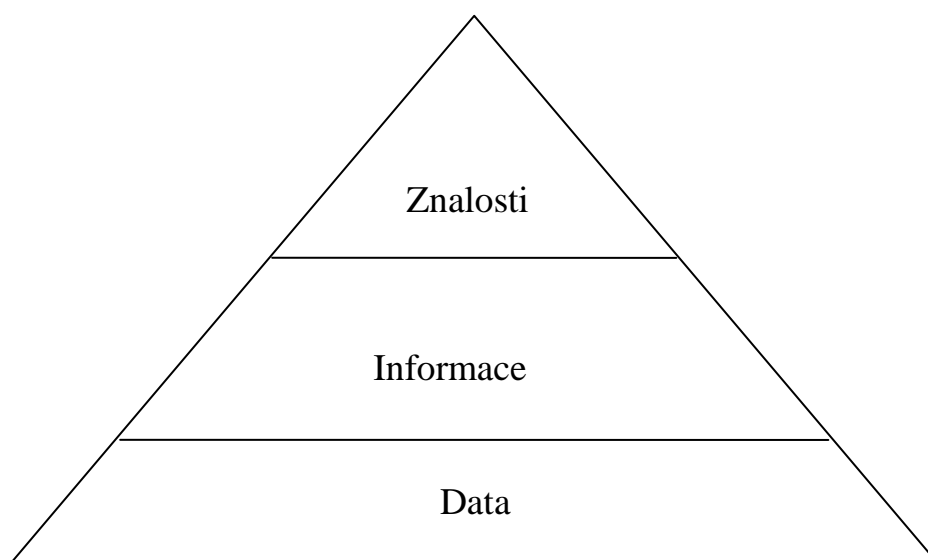
Schéma viz PŘÍLOHA 1. [8]

### 3 Aplikace systému firmy Oracle v rámci IS

V této kapitole se zaměřím na základní pojmy k informační a účetní problematice. Pojmy data, informace a znalosti máme běžně ve své slovní zásobě, ale málokdy přemýšlíme o jejich rozdílech.

#### 3.1 Stupnice data, informace a znalosti

Na obrázku č. 5 je znázorněná stupnice dat, informací a znalostí. Na nejnižší úrovni jsou data, která představují posloupnost symbolů, která nám mohou, ale také nemusí něco říkat. Pokud k datům přidáme význam, vznikne informace. Když informaci porozumíme a přidáme vlastní zkušenosti, získáme znalosti.



Obrázek 5 – Stupnice data, informace a znalosti [11]

Např.: Máme slovo „REWLF“. Někomu toto slovo nic neříká a může ho tedy označit za data. Pokud je slovo „REWLF“ naše heslo pro vstup do počítače z dat se stane informace. A v okamžiku, kdy umíme využívat počítač a umíme zadat toto heslo, získáme znalost.

## 3.2 Data

Data jsou vše, co můžeme vnímat našimi smysly, například to co můžeme cítit, chutnat, vidět nebo slyšet. [12] V počítačové vědě se data používají pro označení čísel, textu, zvuku, obrazu a popřípadě jiné smyslové vjemy ve vhodné podobě pro zpracování počítačem. [13] Data vyjadřují určité skutečnosti, které vypovídají o světě a kterým člověk nebo technický prostředek dokáže porozumět. Data jako ostatní produkty lidské činnosti vyžadují pro svoje zpracování určitou práci, která má smysl jedině tehdy, jestliže se tím vytvoří nějaká určitá hodnota – užitek. Tímto užitekem je informační obsah. Informace tedy vznikají z dat až při jejich užití tj. u uživatele-příjemce, kdy mu přináší něco nového. Pak už je jen na příjemci, co s takovou informací udělá. Může ji využít pro nějaké rozhodnutí ve svůj prospěch, nebo si ji nechá jen tak pro sebe pro potěšení. [14]

## 3.3 Informace

*„Informace vychází z latinského slova informare = dát tvar, formovat.“ [15, s. 22] Pojem informace si jednoduše a srozumitelně můžeme definovat jako „data, kterým jejich uživatel přisuzuje určitý význam a která uspokojují konkrétní objektivní informační potřebu svého příjemce.“ [14, s. 15] Informace mohou být číselná data, text, zvuk, obraz, a další. [14]*

Informace se skládají z kódových dat, které se mohou vysílat, přijímat, uchovávat a zpracovávat technickými prostředky. [16]

Slovo informace se používá v mnoha disciplínách a oborech, a proto má také mnoho definic. Vedle každodenního významu můžeme informaci definovat i z pohledu filozofického, komunikačního, kybernetického a matematického. Informace jsou v dnešní době důležité pro úspěšné řízení. Pro firmy znamenají zisk a konkurenční výhody, jsou prostředkem zvyšování produkce. A především se samy o sobě staly zbožím. [17]

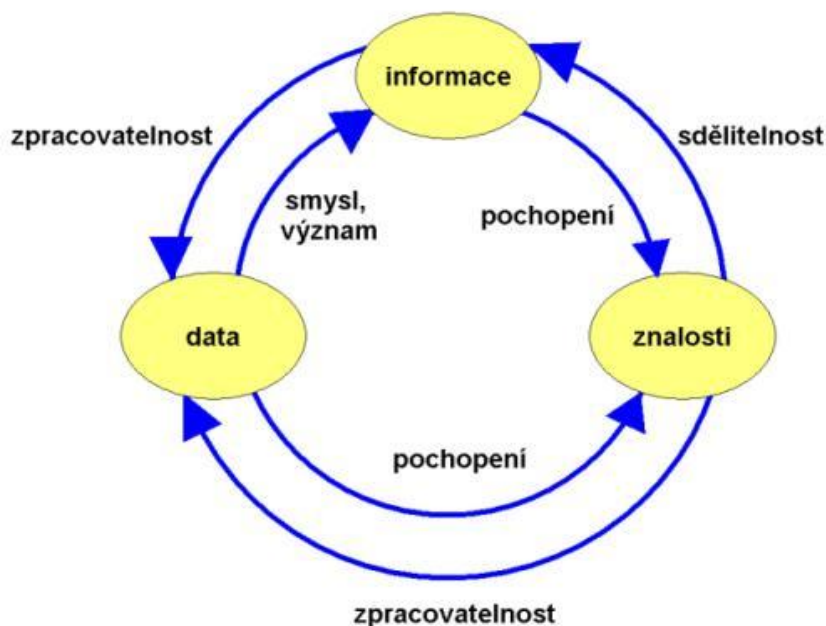
Informace pro efektivní využití by měla být: [15]

- přesná, pravdivá, spolehlivá, srozumitelná - neobsahuje chyby, je pravdivá, spolehlivá s odpovídající přesností
- včasná - potřebná informace je k dispozici ve vhodném čase, v době její potřeby
- aktuální - informace by měly odpovídat aktuální skutečnosti
- relevantní - vybírat informace, které jsou pro nás podstatné
- úplná - důležité je, abychom znali veškeré požadované informace, protože s neúplnými informacemi je těžké se rozhodovat

### 3.4 Znalosti

Znalost má mnoho definic, můžeme si ji definovat třeba takto:

Znalost získáváme z aktivního učení a z osobních poznatků a zkušeností, někdy mohou být i výsledkem pasivního učení. „Zjednodušeně lze říci, že znalost je informace plus to s čím v lidském mozku vzájemně působí, tedy naše předchozí znalosti a dovednosti, zkušenosti, mentální modely, vztahy, hodnoty, myšlenkové procesy, principy podle kterých žijeme a to, v co věříme.“ [12, s. 7] Znalosti můžeme v běžném životě označit jako individuální učení, vědomosti, zkušenosti, které se dají využít k rozhodování.



Obrázek 6 - Koloběh dat, informací a znalostí [18]

Máme-li nějaká data, ale nejsme schopni jim porozumět, ztrácí pro nás smysl (význam). Pokud ale pochopíme jejich smysl, vytvoří se z nich informace anebo znalosti. Když správně pochopíme informace, stanou se z nich znalosti, které můžeme zpracovat zpátky do dat. A když máme dobré znalosti, umíme používat jak informace, tak i data. [18]

### 3.5 Informační systém a informační technologie

Je třeba rozlišit pojem informační systém (IS) a pojem informační technologie (IT). Systém je množina vzájemně propojených komponent, které musí pracovat dohromady pro celek tak, aby tento systém uskutečnil daný cíl. Každý prvek systému by měl být správně navržen a pracovat účinně, takže změna v jednom prvku ovlivní všechny ostatní. [14]

V literatuře můžeme najít celou řadu definic informačních systémů např.: „*informační systém je soubor lidí, technických prostředků a metod (programů) zabezpečujících sběr, přenos, zpracování a uchování dat za účelem prezentace informací pro potřeby uživatelů činných v systémech řízení.*“ [14, s. 15]

Abychom mohli zpracovávat data, ze kterých následně vzniknou informace, potřebujeme určité nástroje, metody a znalosti které můžeme nazvat jako informační technologie. Informační technologie se vyvíjely pomalu a rovnoměrným tempem již od poloviny 20. století, kdy nastává nástup digitální počítačové technologie, která zásadním způsobem ovlivnila tento vývoj tak, že se začalo hovořit o informační revoluci. V běžném životě se oba pojmy často zaměňují tak, že říkáme-li, že aplikujeme informační technologie, myslíme tím, že zavádíme informační systém a naopak, zavádíme-li IS, říkáme že, aplikujeme informační technologie. Proto se zavedla zkratka IS/IT která tento problém jednoduše řeší. [14] [19]

### 3.6 Účetnictví

Účetnictví vzniklo na určitém stupni hospodářského vývoje společnosti. Vznik a rozvoj byl závislý na existujících ekonomických podmínkách (existenci subjektů, které provozovali výrobní, obchodní nebo jinou hospodářskou činnost). [20]

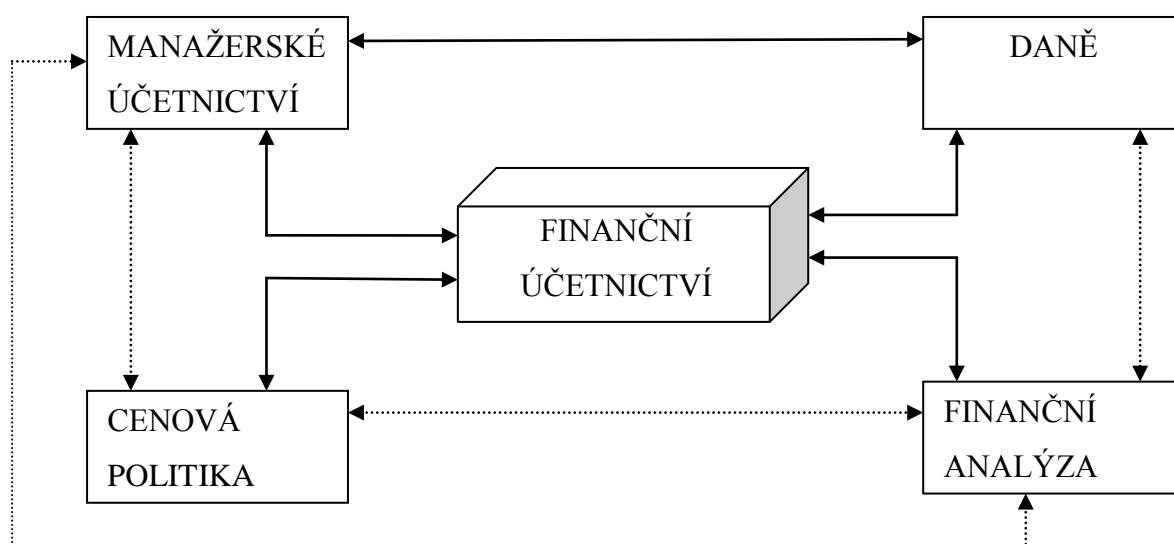


Účetnictví umožňovalo zjišťovat míru zhodnocení vloženého kapitálu do podnikání, tj. míru zhodnocení vstupů ve vztahu k výstupům. Tím poskytovalo účetnictví přehled o finanční situaci podnikatelů a jejich výdělků.

Účetnictví se tak stalo obrazem probíhajících obchodních, výrobních a dalších procesů a dokáže je vzájemně propojit a skloubit tak, aby výstupy z účetnictví splňovaly požadavky uživatelů těchto informací.

Účetnictví je rozsáhlý, ucelený a v penězích vyjádřený systém informací, který má řadu vzájemných vazeb s dalšími informačními systémy a ekonomickými disciplínami. Nemůže existovat samostatně, odděleno od souvislostí ekonomického procesu, neboť jeho úkolem je věrně zobrazovat stav a pohyb aktiv, pasiv, nákladů, výnosů a s tím související zjištění hospodářského výsledku. Čerpá informace i z jiných systémů a rovněž je poskytuje pro využití v navazujících informačních systémech.

V ekonomickém a informačním pojetí existují tyto základní vzájemné vazby, toky informací, jejich sdílení, poskytování a vzájemné ovlivňování.



Obrázek 7 - Základní vazby účetnictví s jinými systémy [20]

Vzájemná vazba mezi finančním účetnictvím a daněmi je dána skutečností, že daňový systém vychází z informační základny, kterou účetnictví poskytuje, některé položky však definuje pro své účely odlišně, a z tohoto důvodu buď vyvíjí tlak na změny v účetnictví, nebo některé účetní údaje nepřijímá.

Z finančního účetnictví vyplývá finanční analýza, která však bere informace i v jiných informačních systémech, mezi které patří například manažerské účetnictví, cenová politika, daně apod.

Manažerské účetnictví dává podrobné informace pro operativní řízení účetní jednotky a současně v některých případech i vstupy finančnímu účetnictví. Například informace o zásobách, které si účetní jednotka vytváří sama. Tento informační systém předává informace také cenové politice a ta má zase důležitou úlohu i v oblasti finančního účetnictví. [21]

### **3.7 Manažerské a finanční účetnictví**

Finanční účetnictví poskytuje informace týkající se účetní jednotky jako celku, které jsou určeny např.: vlastníkům (společníci, akcionáři, družstevníci), investorům (banky, burzy a další finanční instituce), zákazníkům, organizačním složkám státu a věřitelům (banky, stát a především veřejnoprávní instituce). Tito se zajímají především o finanční stabilitu a efektivitu podniku. [20]

Manažerské účetnictví získává a zpracovává informace, které se týkají jednotlivých útvarů uvnitř podniku a z nichž některé nechce účetní jednotka zveřejňovat, neboť slouží jen pro její vlastní účely a může tyto informace chránit i z konkurenčního důvodu. Vhodné metody si účetní jednotka rozhoduje sama samozřejmě na základě dobré vypovídací schopnosti informací nejen pro vnitřní, ale i pro celkové řízení podniku. Základním požadavkem uživatelů na manažerské účetnictví je jeho průběžné zpracování výstupů v poměrně krátkých časových intervalech. Rozdíly mezi finančním a manažerským účetnictvím zachycuje níže uvedená tabulka. [21]

<b>Finanční účetnictví</b>	<b>Manažerské účetnictví</b>
Zaměření na podnik a jeho vztah k okolí	Zaměření na střediska uvnitř podniku, výkony (výrobky), procesy
Veřejné informace	Neveřejné informace
Okruh uživatelů – zejména externí	Uživatelé – zejména management
Podstatné informace z hlediska uživatele	Rozsáhlá báze analytických informací
Vysoká míra regulace státem	Regulace účetní jednotkou
Pouze v peněžních jednotkách	V peněžních i naturálních jednotkách
Formálně a obsahově jednotný systém	Úprava systému podle potřeb účetní jednotky
Delší časové období vykazování informací, zpravidla roční účetní období	Běžné, zpravidla měsíční operativní vykazování informací

*Tabulka 1 - Rozdíly mezi finančním a manažerským účetnictvím [21]*

## **4 Komparace efektivity a možností využití nové verze informačního systému Oracle 12 se stávajícím řešením**

### **4.1 Základní charakteristika Oracle Financials**

Oracle Financials je jednou z aplikací sady Oracle E-Business Suite. Oracle Financials je průmyslový účetní software od společnosti Oracle. Umožňuje zjednodušené vykazování a analýzu dat a komplexní pohled na společnosti a také se přizpůsobit změnám a efektivněji konkurovat na trhu. Organizace se pomocí Oracle lépe rozhodují, mohou snižovat náklady a zvýšit výkonnost. Informační systém Oracle je značně používán v podnicích po celém světě, bez ohledu na to, zda se jedná o malou, střední nebo velkou organizaci.

#### **4.1.1 Zabezpečení Oracle Financials**

Bezpečnost informačního systému je řešena především tím, že je vytvořen uživatelský přístup a tím ověřena totožnost uživatele a jeho oprávnění přístupu k datům. Při vytváření uživatelského účtu nadřazený určuje, jakou odpovědnost uživateli přiřadí, podle potřeby plnění role v organizaci. Tímto zajistí nejen efektivní práci, že každý má vlastní přístup jen k daným funkcím, které potřebuje pro práci, ale také se vyhne možným hrozbám. Odpovědnosti se rozdělují na Administrator, Super User, Key User, User, Inquiry (dotaz). S odpovědností Administrator máme přístup ke všem funkcím v modulech, naopak s Inquiry si můžeme určité informace pouze zobrazit, nikoli měnit.

Např. kdokoli má odpovědnost, že může zadávat faktury, nesmí mít zároveň odpovědnost pro vytváření dodavatelů a přístup k tvorbě plateb. Protože při zadávání dodavatele by si mohl nastavit vlastní účet, poté vytvořit fakturu a také si ji zaplatit. Tím by firmě samozřejmě vznikaly finanční ztráty. Takže i pomocí správného rozdělení odpovědností je řešena bezpečnost. Při zakládání uživatelského účtu je nastaveno heslo pro vstup do systému, které se pravidelně musí měnit. Ten, kdo nezná přihlašovací stránky, nemá vytvořený účet a nezná heslo, se do systému nedostane.

### **4.1.2 Technologické řešení**

Informační systém Oracle Financials není nainstalovaný na počítačích. Do systému se přihlašuje pomocí webového prohlížeče a technologie JAVA. Tento systém pro společnost představuje výhodu zejména proto, že celá divize ECT používá jednu sdílenou databázi, která se nachází v USA. Výhodou tohoto přístupu je také možnost práce z pohodlí domova. Nevýhodou je neustálá nutnost připojení k internetu, a pokud je nějaký problém s internetem, není možný přístup k systému. Samozřejmostí je i správnost fungování hardware.

### **4.1.3 Moduly Oracle Financials**

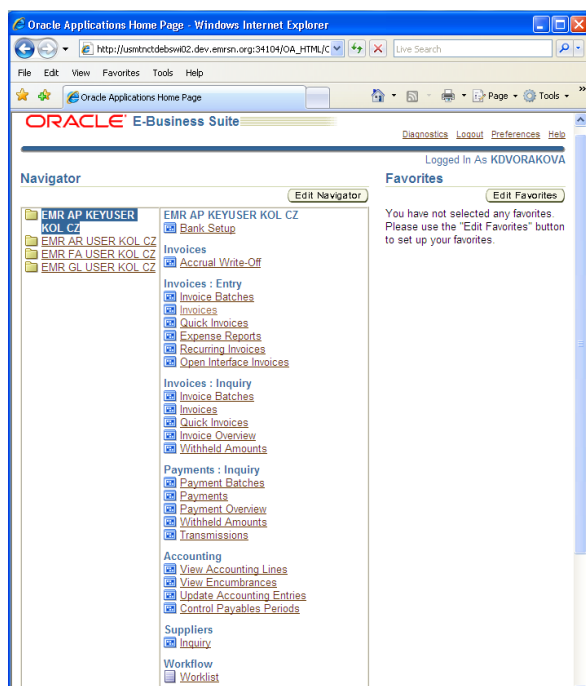
Každá aplikace v Oracle E-Business Suite obsahuje několik modulů. Společnost Alco Controls v systému používá 4 moduly:

- Accounts Payables (AP) – zde se zadávají závazky, tvoří dodavatele a vytváří se podklady pro platbu faktur.
- Accounts Receivables (AR) – zde se vytváří vystavené faktury, dobropisy a zadávají se noví zákazníci.
- Fixed Assets (FA) – v tomto modulu se zadávají informace o majetku a vypočítávají se odpisy.
- General Ledger (GL) – tento modul je v informačním systému považován za nejdůležitější. Je základem pro všechny ostatní moduly. Všechny ostatní moduly poskytují informace do GL. V hlavní knize se získávají se informace k různým závěrkám.

V následující části bakalářské práce popíšu informační systémy Oracle Financials 11 a Oracle Financials 12. Vzhledem k limitujícímu rozsahu práce se zaměřím pouze na modul AP a funkci závazky a tvorbu dodavatelů, protože jsem s těmito funkcemi během své praxe pracovala nejvíce a ve firmě jsou nejvíce používány.

## 4.2 Oracle Financials závazky

Po zadání uživatelského jména a hesla se nám zobrazí domovská stránka. Záhloví stránky obsahuje nastavení systému, nápovědu a odhlášení. Na pravé straně jsou zobrazeny moduly a uprostřed jsou jednotlivé funkce a na levé straně si můžeme nastavit oblíbené stránky. Při zadávání nových faktur jdeme přes modul AP, funkci „Invoices Entry“ a „Invoices Batches“, zde zadáme uživatelské jméno podle formy, kterou určí společnost. Dále zmáčkneme tlačítko „Invoices“ a otevře se okno, kde můžeme tvořit závazky.



Obrázek 8 – domovská stránka Oracle 11

### 4.2.1 Záhloví závazků Oracle Financials 11

Oracle závazky umožňují zachytit všechny atributy podle skutečné faktury, které dostáváme od dodavatelů. Tyto informace jsou zadávány do sloupců. Jeden řádek znamená jedna faktura. A vytvoří se tzv. hlavička faktury.

Type	Document	Voucher Number	Supplier	Supplier Num	Site	Invoice Date	GL Date	Invoice Num	Invoice Curr	Invoice Amount
Standard	EMR AP	951050725	S.E.T. ELEC	120105353	MONCHE	16-JAN-2012	24-JAN-2012	575402	EUR	3.236,00

1 General 2 Holds 3 View Payments 4 Scheduled Payments 5 View Prepayment Applications

Amount Paid: EUR 3.236,00

Invoice Status: Status Validated, Accounted Yes

Approval Status: Approval Not Required, Pending Approver

Description: material

Summary: Holds 0, Distribution Total 3.236,00

Actions... 1 Overview Distributions Receipt Match

Obrázek 9 – Tvorba závazků Oracle 11

## Invoice Type

Type

Standard

Obrázek 10 – Invoice Type Oracle 11

Do prvního sloupce se zadává typ faktury, nejčastěji se jedná o normální fakturu – standard type, dobropis – credit memo a zálohovou fakturu – prepayment type. Standardní faktury se zadávají v kladných hodnotách, naopak dobropis neboli opravný daňový doklad musí být vždy záporné hodnoty.

## Document Category

Document Category Nar

EMR AP Document Ca

Obrázek 11 – Document category Oracle 11

V druhém sloupci se vybírá kategorie dokumentu. Informační systém je propojen mezi všechny společnosti Emerson a tak je důležité vybrat správnou kategorii, aby se přiřadilo správné číslování faktur. Vybíráme EMR AP Document.

### Voucher Number

Voucher Number
951050725

Obrázek 62 – Voucher Number Oracle 11

Třetí sloupeček obsahuje číslování, které se vygeneruje automaticky. Toto číslo slouží k jednoznačné identifikaci faktury a v systému se nikdy neopakuje. Podle tohoto čísla se také zadávají faktury do šanonů a jsou podle něj zpětně dohledatelné.

### Supplier, Supplier Number, Site

Supplier	Supplier Num	Site
S.E.T. ELEC	120105353	MONCHE

Obrázek 73 - Supplier Oracle 11

V sloupci „Supplier“ zadáváme název dodavatele podle faktury. Název dodavatele vyhledáváme pomocí procent, kdy mezi dvě procenta napíšeme část názvu (% s.e.t.%) a klikneme na tlačítko „Find“ a dodavatel se nám vyhledá. Po zadání tohoto jména se automaticky vygeneruje jeho číslo a sídlo.

### Invoice Date, GL Date

Invoice Date	GL Date
16-JAN-2012	24-JAN-2012

Obrázek 84 - Date Oracle 11



Podle názvů sloupců, lze usoudit, jaké informace z faktury použijeme. „Invoice Date“ obsahuje datum, kdy byla faktura vystavena a „GL Date“ je datum, kdy byla faktura zavedena do systému.

### Invoice Number

Invoice Num
575402

Obrázek 95 - Invoice Num Oracle 11

Do devátého sloupce píšeme číslo faktury. Každá faktura má vlastní číslo, kromě číslic může obsahovat i další symboly. Je důležité ověřit si, v jakém formátu se číslo zadává, zda v přesném, který je uveden na faktuře nebo ve formátu, který určila společnost. Totožná čísla faktur od jednoho dodavatele není možné zavést, systém nás upozorní, že daná faktura již existuje a tak zabraňuje zavést jednu fakturu dvakrát. Pokud existují dvě faktury od jednoho dodavatele s totožným číslem, ale každá faktura byla vydaná v jiném roce, novější fakturu zadáváme, ale před číslem faktury vytvoříme mezeru.

### Invoice Curr, Invoice Amount

Invoice Curr	Invoice Amount
EUR	3.236,00

Obrázek 106 - Invoice Curr, Amount

Do těchto sloupců se opisuje měna a celková částka uvedená na faktuře.

### Description

Description
material

Obrázek 117 - Description Oracle 11

V tomto sloupci najdeme jednoduchý popis faktury, zda se jedná o materiál, majetek, dobropis, skladné, balné a další.

#### **Payment Curr, Rate Type, Exchange Rate, Functional Curr Amount**

Payment Curr	Rate Type	Exchange Rate	Functional Curr Amount
<b>EUR</b>	<b>Corporate</b>	<b>25,51</b>	<b>82.550,36</b>

*Obrázek 128 - Curr, Rate Oracle 11*

Tyto sloupce obsahují, v jaké měně se bude platit, typ sazby, kurz a přepočtenou částku na Kč. „Rate Type“ je automaticky nastaven na „Corporate“ tedy na společností nastavený kurz, který se mění na začátku každého měsíce. Toto nastavení neměníme u dodavatelů, kteří nemají na faktuře české DIČ a přepočet na české koruny. U dodavatelů, kteří mají tyto náležitosti na faktuře, se sazba mění na „User“ a používá se vypočítaný kurz z výpočtu sazba daně v CZK/ sazba daně v EU.

#### **Terms Date, Terms, Tax Code, Tax Amount, Payment Method**

Terms Date	Terms	Tax Code	Tax Amount	Payment Method
<b>16-JAN-2012</b>	<b>NET 30</b>	<b>EU_VAT_20P</b>	<b>647,20</b>	<b>Electronic</b>

*Obrázek 19 - Terms, Tax Oracle 11*

V těchto sloupcích jsou informace o dani, době splatnosti a způsobu platby. I když se nám doba splatnosti přednastaví, vždy ji měníme podle doby splatnosti, která je uvedená na faktuře. „Tax Code“ měníme podle toho, o jakého se jedná dodavatele. DOM\_VAT\_21P - pro domácí dodavatele. DOM\_VAT\_EXS - pro zaměstnance. EU\_VAT\_21P - pro dodavatele z EU. NON\_EU\_P - pro dodavatele ze třetích zemí. Tyto zkratky označují sazbu daně a je k nim přiřazen konkrétní účet, na který se určitá daň zaúčtuje. Částka daně se vypočítá automaticky po zadání celkové částky a daňového kódu.

Informační systém Oracle obsahuje řadu dalších sloupců, které nemusíme vyplňovat.

## 4.2.2 Záložky Oracle Financials 11

Většina informací v záložkách je automaticky převedena z hlavičky, některé informace můžeme upravit nebo je ponechat v původním stavu.

### General

Pod záložkou „General“ najdeme základní informace o měně, celkové částce a popisu faktury a také v jakém stavu se faktura nachází. Na této záložce je nejdůležitější „Invoice Status“, faktura může mít status nikdy nepotvrzena, potvrzena s nějakým problémem nebo potvrzena. Pokud je na faktuře nějaký problém nezaúčtuje se a musíme přejít na druhou záložku „Holds“. V konečné fázi by faktura měla být potvrzena, a v pořádku zaúčtována.

The screenshot displays the 'General' tab of the Oracle Financials 11 interface. At the top, there are five tabs: '1 General', '2 Holds', '3 View Payments', '4 Scheduled Payments', and '5 View Prepayment Applications'. The 'General' tab is active. Below the tabs, the form is organized into several sections. On the left, there is a field for 'Amount Paid' with a currency dropdown set to 'EUR' and a value of '3.236,00'. To its right is the 'Invoice Status' section, which includes a 'Status' dropdown set to 'Validated' and an 'Accounted' dropdown set to 'Yes'. Further right is the 'Approval Status' section, featuring an 'Approval' dropdown set to 'Not Required' and a 'Pending Approver' text field. Below these sections is a 'Description' field containing the word 'material'. To the right of the description is a 'Summary' box containing a 'Holds' field with the value '0' and a 'Distribution Total' field with the value '3.236,00'. At the bottom of the form, there is a navigation bar with buttons for 'Actions... 1', 'Overview', 'Distributions', a 'Receipt' dropdown menu, and a 'Match' button.

Obrázek 20 - General Oracle 11

### Holds

V této záložce se zadržují faktury, na kterých je nějaký problém nebo ke kterým jsme manuálně přiřadili účet. V případě že jsme zvýšily částku nad stanovený limit během párování, tato faktura se v této záložce zachytí a zobrazí se zde i informace u kterého objednávkového čísla jsme částku měnili. Faktury potvrdíme a zaúčtujeme.

Hold Name	Hold Reason	Held By	Hold Date	Release Name	Release Reason	Released By	Release Date
Matching Require	Invoice is not matche	System	02-NOV-2012	Validated	Hold Released	KDVORAKOVA	02-NOV-2012
Price	Invoice price exceed	System	30-NOV-2012	Match Override	Matching hold relea	KDVORAKOVA	30-NOV-2012

Purchase Order		Shipment Quantity		Receipt		Receipt Quantity	
Number	6333218-200212062	Ordered	300	Number	200212062-6333218	Billed	300
Release		Billed	300	Line	1	Received	300
Line	1	Received	300	Date	15-NOV-2012	Accepted	
Ship To	ECT_KOLIN	Accepted	0				

Obrázek 21 - Holds Oracle 11

## View Payments, Scheduled Payments, View Prepayment Applications

Třetí záložka „View Payments“ obsahuje informace o platbě, kdy proběhla, jakým způsobem a jaká částka. Tuto záložku využíváme v případě, kdy se dodavatel dotazuje, zda byla faktura zaplacená. Na záložce „Scheduled Payments“ vidíme informace o datu splatnosti, částce, která má být uhrazena, názvu a číslu účtu. Zde můžeme upravit datum splatnosti přesně na den podle faktury. V případě problému, který přetrvává i v době splatnosti, zaškrtneme políčko „Hold“, které zabraňuje zaplacení faktury. Na poslední záložce jsou informace o zálohách a ke které faktuře ta daná záloha patří.

Payment Method	Document Num	Payment Date	GL Date	Void	Payment Amount	Discount Taken
Electronic	101471	09-FEB-2012	09-FEB-2012	<input type="checkbox"/>	3.236,00	

Payment						Bank Account		First Discount	
Hold	Due Date	Gross Amount	Currency	Priority	Method	Name	Number	Date	Amou
<input type="checkbox"/>	15-FEB-2012	3.236,00	EUR	99	Electronic	SCH DE EUR	1207142014		

Payment Schedule		Invoice	
Amount Remaining	0,00	Amount Paid	3.236,00
Discount Amount Remaining	0,00	Invoice Amount	EUR 3.236,00
		Gross Amount Total	3.236,00

Obrázek 132 - View, Scheduled Payments Oracle 11

#### 4.2.2.1 Párování faktur s materiálem

Na faktuře jsou kromě informací, které zadáváme do hlavičky systému, také údaje, které nám dodavatel fakturuje. V případě že se jedná o materiál, jsou na faktuře buď čísla objednávky tzv. P.O. nebo čísla materiálu tzv. item. Fakturu s informačním systémem propojíme pomocí tlačítka „Match“ dále klikneme na tlačítko „Find“ a zobrazí se nám tabulka, do které zadáváme čísla objednávky nebo materiálu. Vyhledáváme tak, že do příslušného sloupce napíšeme číslo v procentech, tedy pokud máme číslo objednávky, napíšeme do sloupce „PO Number“ číslo v procentech z obou stran (%číslo objednávky%) nebo pokud máme jen číslo materiálu, napíšeme ho do sloupce „Item Description“ číslo můžeme opět dát do procent z obou stran nebo stačí jen z pravé strany pro rychlejší vyhledávání, vyhledávání pomocí čísla materiálu trvá delší dobu. Když máme zadaná čísla, klikneme na horní lištu na „Actions“ – „Show Valid Receipts“ a zobrazí se nám všechny čísla objednávek nebo čísel materiálu. Vidíme zde i množství, cenu za 1 ks, celkovou cenu a datum, kdy logistické oddělení nahrálo čísla objednávek, materiálu do systému. V tabulce je i mnoho dalších informací, ale podle těchto jsme schopni vybrat příslušný materiál, poté zaškrtneme čtvereček „Match“. Pokud je na faktuře více položek před F11 se nám sloupce vymažou a můžeme znovu vyhledávat. Když máme vybraná potřebná čísla objednávky nebo materiálu klikneme na tlačítko „Match“ tím jsme spárovali fakturu s materiálem a vrátíme se na obrazovku, kde jsme zadávali hlavičku faktury.

Oracle Applications - FLORAD5: Cloned From FLORA On 09-FEB-2013

File Edit View Folder Tools Actions Window Help

Match to Receipts (ECT OU KOLIN CZ)

Invoice Amount 3.236,00 Distribution Total 3.236,00

Match	UOM	Qty Invoiced	Unit Price	Match Amount	Allocate	PO Number	Transaction Date	Item Description
<input type="checkbox"/>					<input type="checkbox"/>			
<input type="checkbox"/>					<input type="checkbox"/>			
<input type="checkbox"/>					<input type="checkbox"/>			

Purchase Order

UOM Ordered Unit Price Payment Terms Freight Terms Taxable Tax Code Distributions

UOM Billed Received Returned Net Received Accepted

Allocated

Tax Freight Misc

Match Distribute... View Receipt

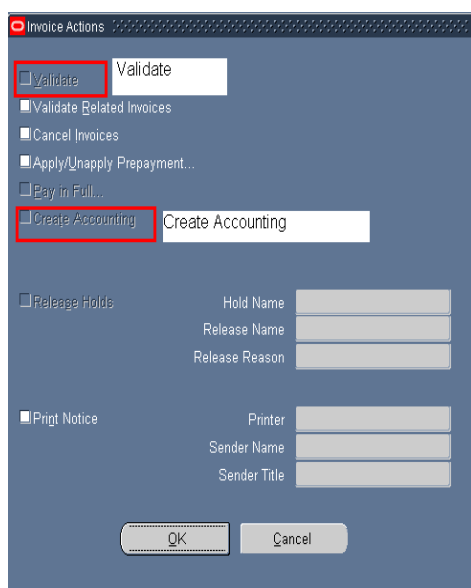
Obrázek 143 - Tabulka pro párování

## Distributions

Pod tlačítkem „Distributions“ se nachází tabulka, ve které vidíme typ závazku, zboží, službu nebo daň, daňový kód a podle toho rozdělené částky a k těmto položkám přiřazen příslušný účet. Zde můžeme účet také změnit na jiný potřebný nebo manuálně přidat částku a účet, pokud fakturu nelze jinak spárovat. Pomocí tlačítka „Reverse“ můžeme řádek, na kterém stojíme zrušit.

### 4.2.2.2 Konečné zaúčtování v Oracle Financials 11

V momentě, kdy je faktura propojená s materiálem nebo manuálně zadaný účet, můžeme si přes tlačítko „Actions“ ověřit a zaúčtovat fakturu, tedy zaškrtnout první čtvereček „Validate“ a poté co se ověří správnost faktury, zaškrtneme tlačítko poslední „Create Accounting“. Pokud je vše v pořádku, v záložce General se změní status, že je faktura ověřená a zaúčtována. V případě, že jsme fakturu zaúčtovali a našli chybu, kterou nelze opravit, můžeme fakturu zrušit a to tak, že zaškrtneme „Cancel Invoices“, toto řešení se používá opravdu v krajních případech, lepší je si zadané informace několikrát zkontrolovat s fakturou než provedeme konečné účtování. Po zaúčtování si přes tlačítka „Tools“ – „View Accounting Events“ zobrazíme účetní zápis a účty na které se zaúčtovalo.



Obrázek 154 - Konečné účtování Oracle 11

### 4.2.3 Rozdíly v Oracle Financial 12

V nové verzi Oracle Financials 12 jsou určité změny, které se týkají plateb, majetku, hlavní knihy, tvorby dodavatelů a další, např. v tvorbě pohledávek. Popsat veškeré změny by bylo nad rámec této práce, a proto jsem se zaměřila na nejvíce využívanou funkci vytváření závazků ve společnosti Alco Controls.

#### 4.2.3.1 Záložka Lines

Při tvorbě závazků jsme v Oracle 11 používali „Hlavičku“ a „Distributions“. V Oracle 12 je navíc záložka „Lines“ ve které nalezneme podrobnosti o zboží, službách a také o dani, která byla v Oracle 11 v „Hlavičce“. V „Lines“ může být více řádků, které se zde po spárování vytvoří. Řádek můžeme také vytvořit manuálně a v něm zadávat údaje, které nelze spárovat, ale dodavatel nám je fakturuje (různé služby) a přiřadit příslušný účet, který se zadává do sloupce „Default Distribution Account“.

Pro výpočet daně použijeme tlačítko „Calculate Tax“, pokud je třeba, můžeme u každého řádku nastavit jiný daňový kód a podle toho se nám pak daň vypočítá, takže u jedné faktury můžeme mít více typů daní. V případě, že se nám daň vypočítá špatně a chceme ji upravit, musíme se proklikat několika tlačítky, protože úprava v dané daňové řádce není možná. Nejprve musíme do „Tax Details“ kde je také vypočítaná celková daň, ale zde ještě daň nelze upravit. Přes tlačítko „Detail Tax Lines“ se dostaneme do tabulky, kde je daň vypočítána pro každou řádku v „Lines“ zvlášť a zde můžeme teprve v některé řádce daň upravit tak, aby nám v součtu seděla na tu, kterou potřebujeme.

Pro zrušení řádku místo „Reverse“, které bylo v Oracle 11 umístěno pod tlačítkem „Distributions“, se nyní používá „Discard Line“. Toto tlačítko se nachází v záložce „Lines“ hned vedle „Distributions“ a pokud na „Discard Line“ klikneme omylem, systém zruší řádek, aniž by se zeptal, zda řádek chceme opravdu zrušit. Systém se nás zeptá jen v případě, že chceme zrušit účet, který jsme zadali manuálně. Tlačítko „Distributions“ se v této verzi používá jen v případě, že se nám při párování přiřadil jiný účet, než potřebujeme a musíme ho změnit. Měnit účet po párování v řádcích není možné.

Obrázek 25 - Lines Oracle 12

„All Distributions“ je v podstatě to samé co „Distributions“ v Oracle 11. Je zde zobrazen typ závazku, zda se jedná o zboží, službu nebo daň a k těmto položkám přiřazen daný účet. „All Distributions“ obsahuje také fakturované částky včetně vypočtené daně. Pokud se jedná o cizí měnu, jsou zde tyto částky také přepočtené na Kč. Vidíme zde všechny účty, na které byla daná faktura zaúčtována. Kdybychom ovšem v „Lines“ klikli na tlačítko „Distributions“, zobrazil by se nám jen účet pro řádek, na kterém bychom stáli, nezobrazily by se všechny účty.

#### 4.2.3.2 Konečné zaúčtování v Oracle Financials 12

„Actions“ opět používáme pro ověření a zaúčtování faktury nebo také pro její zrušení. Oproti Oracle 11 můžeme fakturu zaúčtovat třemi způsoby. „Draft“ vytvoříme jen návrh faktury, která není doúčtována a může být ještě zkontrolována. Všechny faktury, které jsou označeny jako „Draft“ se hromadně zaúčtují a převedou do hlavní knihy. „Final“ faktury jsou zaúčtované a poté hromadně převedené do hlavní knihy, tento způsob zaúčtování se používá ve společnosti Alco Controls. Poslední způsob účtování je „Final Post“ faktury jsou zaúčtovány a okamžitě se jednotlivě převedou do hlavní knihy. Účetní zápis se v Oracle 12 zobrazuje přes tlačítko na horní liště „Reports“ – „View Accounting“.



Obrázek 26 - Actions Oracle 12

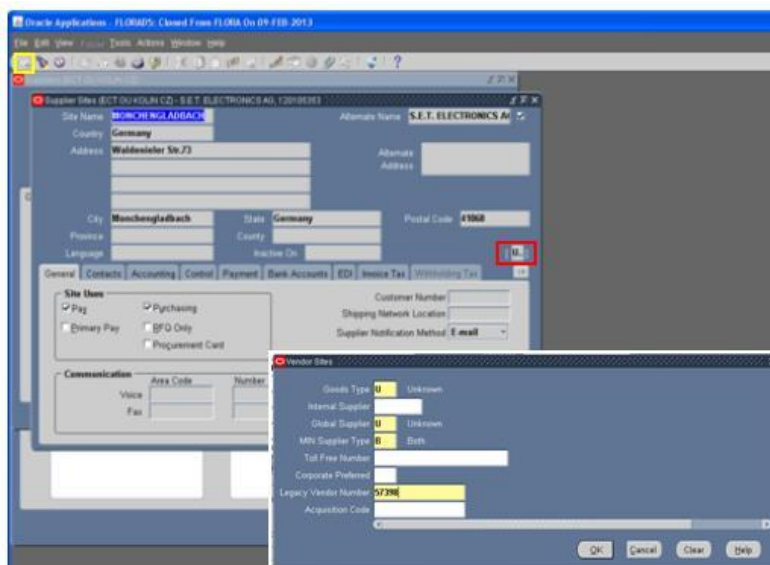
Drobnější změny jsou v názvech sloupců např. sloupec, který se v Oracle 11 jmenoval „Supplier“ a vyplňovalo se zde jméno dodavatele, se nyní jmenuje „Trading Partner“. A v tabulce pro párování faktury je sloupec „Transaction Date“ přejmenován na „Receipt Date“. Sloupec „Document Category“, který se nacházel v záhlaví faktury, se nyní nemusí vyplňovat. Naopak se nově vyplňuje sloupec „Internal Recording Date“ kam se doplňuje datum uskutečnění zdanitelného plnění, pokud políčko nebude vyplněno, bude se špatně generovat přiznání k DPH a další reporty. Změnou je i způsob výpočtu kurzu u dodavatelů, u kterých se mění typ kurzů z „Corporate“ na „User“. Tento kurz se kvůli zjištěným problémům nyní vypočítává z celkové částky včetně daně v CZK / celková částka včetně daně v EURECH. A takové spíše „kosmetické“ úpravy jsou v první záložce „General“ a na domovské stránce. Ostatní sloupce, záložky a tlačítka se používají stejným způsobem jako v Oracle 11.

## 4.3 Porovnání tvorby dodavatelů v Oracle 11 a v Oracle 12

Pro tvorbu záhlaví faktury, potřebujeme některé informace o dodavatelích. Aby se tyto informace dostaly do záhlaví faktury, musíme mít vytvořeného dodavatele v systému. Požadavky na založení nového dodavatele posílá komodity manažer v Excel souboru.

### 4.3.1 Tvorba dodavatelů v Oracle Financials 11

Dodavatelé se vytváří v „AP Supplier Creation“ – funkci „Supplier“ – „Entry“. Pokud dodavatel v Oracle 11 existuje a měníme jen údaje, vyhledáme si ho buď podle „Supplier Name“ nebo podle „Supplier Number“ a dáme „Sites“. Při vytváření nového dodavatele klikneme nejprve na první ikonku na horní liště, která je na obrázku č. 27 označena žlutě, zadáme jeho název a pokračujeme přes tlačítko „Sites“



Obrázek 27 - Dodavatelé Oracle 11

#### 4.3.1.1 Záložky dodavatelů v Oracle Financials 11

Pod záložkou „General“ doplňujeme údaje o názvu dodavatele, jeho adrese a k čemu se adresa využívá. Language je vždy American English. Přes čtvereček, který je na obrázku č. 27

červeně označen se dostaneme do tabulky, ve které se vyplňuje typ zboží, typ dodavatele a číslo, podle kterého dodavatele vyhledáváme v jiném informačním systému. Do „Goods Type a Global Supplier“ doplníme U, do políčka „MIN Supplier Typ“ píšeme B a „Legacy Vendor Number“ je číslo dodavatele, které opíšeme z Excel souboru.

V „Contacts“ jsou kontakty na dodavatele, telefonní a emailová spojení.

Do „Accounting“ se zadávají účty, na které se bude účtovat. Všechny divize ECT využívají jednotnou účetní osnovu. Která je sestavena z účtu podle všeobecně uznávaných účetních standardů tzv. US GAAP. Účty se skládají z několika částí:

- Business Unit = obchodní jednotka

Tato část obsahuje čtyři čísla, identifikující společnost.

- Location = umístění

Tři číselné označení vnitropodnikového zařazení ve společnosti uvnitř Business Unit.

- Department = nákladové středisko

Tato část opět obsahuje čtyřmístné číslo příslušející konkrétnímu nákladovému středisku (oddělení).

- Account = vlastní účet

Nejdelší část účtu označuje konkrétní účet, který zachycuje účetní operace. Zde se používá označení osmimístné.

- Product Group = zařazení do skupin podle výrobků

Rozdělení do výrobních skupin. Používá se třímístné označení.

- Intercompany = vnitropodniková dimenze

Určuje obchodování s jinou vnitropodnikovou společností v rámci divize. Označujeme ji čtyřmístným číslem, které se uvádí z důvodu jednoduššího kontrolování obchodů mezi jednotlivými společnostmi v divizi.

- Future Use = budoucí použití

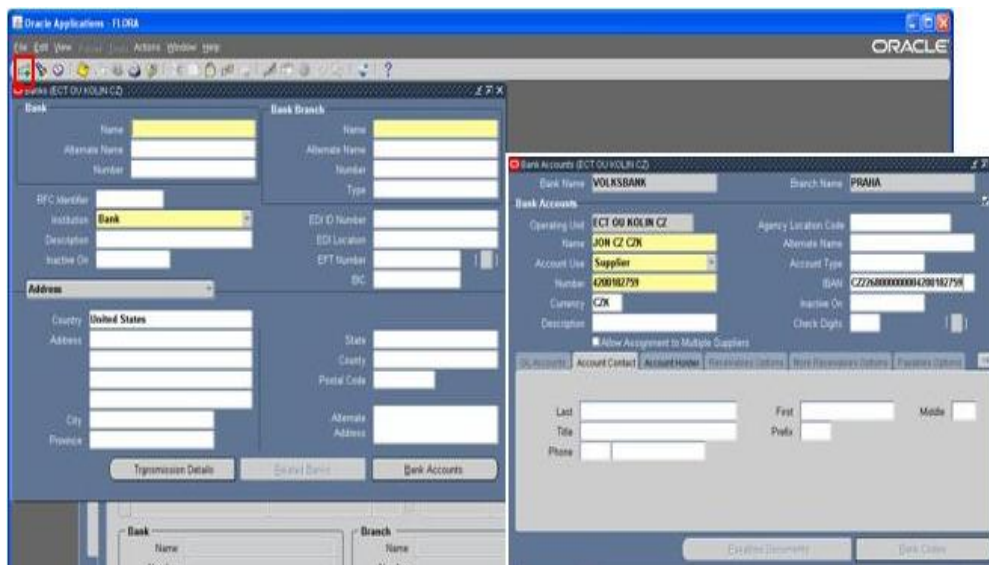
Poslední třímístná část účtu není nijak blíže upřesněna. Je stanovena pro budoucí použití.

Do řádku „Liability“ se doplňují následující účty. Domácí dodavatel – 23001001, zahraniční dodavatel - 23001003, intercompany dodavatel 24001000 a zaměstnanec má účet - 23002004.

V řádku „Prepayment“ doplňujeme účet pro zálohy, všichni dodavatelé - 23001005, zaměstnanci mají účet na zálohy - 12201000.

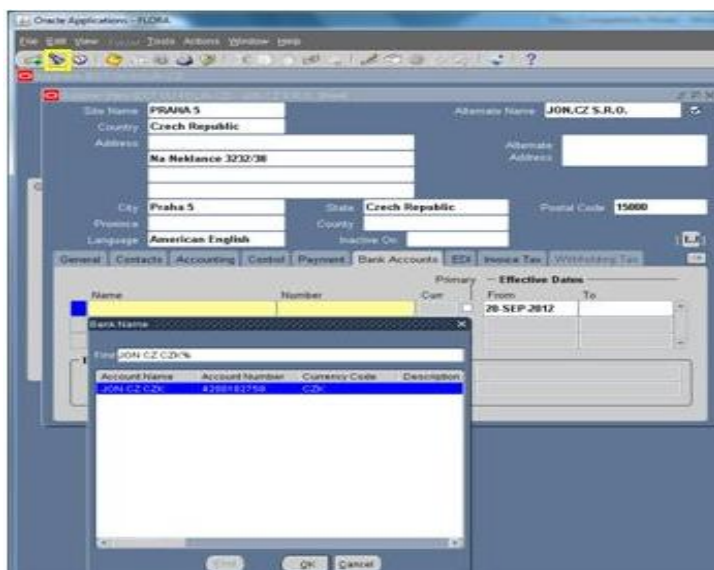
„Payment“ se používá pro nastavení platebních podmínek. Jak dlouhou má dodavatel splatnost, nastavení měny ve které dodavatel zasílá faktury a ve které měně se dodavateli platí. Doplňujeme ještě typ měny. Typ měny může být: DOM - pro domácí dodavatele a zaměstnance. EU - pro dodavatele z EU. INT - pro dodavatele ze třetích zemí. Dodavatelé se pomocí typu měny roztrídí do skupin, podle kterých se pak generují příkazy k platbě.

Pod záložkou „Bank Account“ máme bankovní údaje, na které se dodavatelům zasílají platby. Novou banku tvoříme pomocí prvního tlačítka na liště, které je na obrázku č. 28 vyznačeno červeným čtverečkem. Zobrazí se nám tabulka, ve které vyplňujeme údaje o bance a o její pobočce, tedy název banky a pobočky a jejich identifikační čísla. Pobočku vybíráme buď Prahu, nebo přímo centrálu banky. U pobočky ještě vyplníme políčko „BIC“ tzv. bankovní identifikační kód, také známý jako SWIFT, tento kód identifikuje banku nebo pobočku pro bezhotovostní platby. Pokračujeme tlačítkem „Bank Accounts“ a do políček vyplňujeme jednotlivé údaje. V „Operating Unit“ napíšeme provozní jednotku, tedy ECT OU KOLIN CZ, „Name“ název účtu ve stanovené formě - první tři písmena z názvu dodavatele, zkratku země, zkratku měny - mezi těmito zkratkami je vždy mezera. „Account Use“ držitelem účtu může být naše společnost, zákazník nebo dodavatel. „Number a Currency“ číslo účtu a měna pro bankovní účet a nezapomeneme na „IBAN“. „IBAN“ je mezinárodní norma, která jednoznačně identifikuje číslo bankovního účtu zákazníka, používá se v zemích eurozóny s cílem zajistit bezchybné platby mezi jednotlivými státy. Po zadání těchto údajů uložíme přes disketu, která je na liště.



Obrázek 168 - Banka Oracle 11

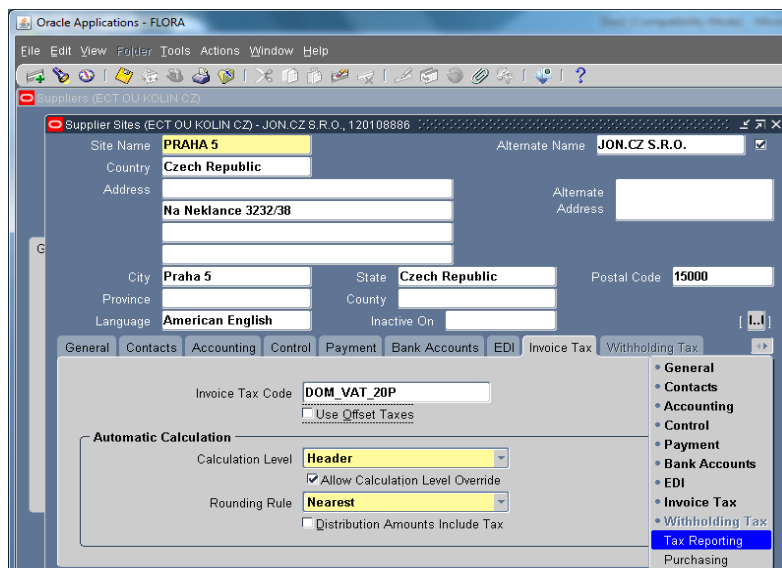
Pokud víme, že daná banka a její pobočka existují, vyhledáme ji pomocí baterky, která je na obrázku č. 29 označena žlutě. Změníme údaje o bankovním účtu, název, číslo, měnu a uložíme. Pomocí modrého čtverečku přiřadíme k dodavateli nově vytvořený účet nebo změněný účet. Dodavatel může mít více bankovních účtů, ale pouze jeden účet může být primární a to tak, že zaškrtneme „Primary“. Můžeme nastavit i termíny od kdy do kdy jsou účty efektivní v polích „Effective Dates“. Pokud měníme bankovní údaj, nesmíme předchozí účet kvůli zpětné kontrole ke starším závazkům smazat, jen nastavit datum, od kterého bude účet nefunkční.



Obrázek 29 - Vyhledávání Banky Oracle 11

„Invoice Tax“ vyplňují se zde údaje k dani. Do políčka „Invoice Tax Code“ se doplňuje kód daně. Daňový kód obsahuje výši sazby daně a je k němu přiřazen konkrétní účet, na který se daň v určené výši zaúčtuje. DOM\_VAT\_21P - pro domácí dodavatele, DOM\_VAT\_EXS - pro zaměstnance, EU\_VAT\_21P - pro dodavatele z EU, NON\_EU\_P - pro dodavatele ze třetích zemí. Pokud se jedná o dodavatele z Evropské Unie, zaškrtně se políčko „Use Offset Taxes“, které zajišťuje výpočet daně na vstupu i výstupu zároveň.

Pomocí šipek si zobrazíme další záložky. „Tax Reporting“, kam doplňujeme IČO a v poslední záložce „Purchasing“ nastavujeme dodací podmínky do políčka „FOB“ a v „Ship-To Location“ doplňujeme název společnosti, do které dodavatel zasílá zboží. Pomocí žluté diskety na liště dodavatele uložíme.



Obrázek 30 - Dodavatelé záložky Oracle 11

### 4.3.2 Tvorba dodavatelů v Oracle Financials 12

V Oracle Financials 11 se vytvářeli zvlášť dodavatelé a zvlášť zákazníci. Oracle Financials 12 má novou architekturu. Poskytuje jednotné úložiště pro identifikaci, ukládání a správu tzv. „Trading partners“, toto úložiště není nic jiného než TCA (Trading Community Architecture). TCA ukládá klíčové údaje vztahující se ke všem členům obchodního vztahu. TCA umožňuje sledování složitých obchodních vztahů mezi organizacemi a jejichmi

obchodními partnery, ale také sleduje vztahy mezi obchodními partnery samotnými. „Trading partners“ je označení pro zákazníky, dodavatelé, banky, organizace, které mohou dodávat služby i zboží. „Trading partners“ může být zákazník stejně jako dodavatel. Např. Apple nám může dodávat počítače a zároveň může být náš zákazník a nakupovat od nás zboží nebo nějaké služby.

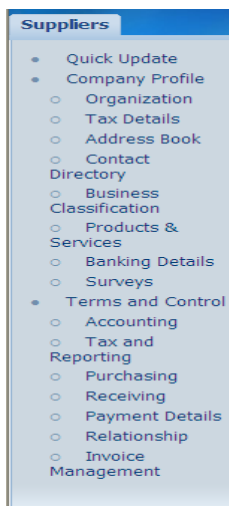
V Oracle 12 se k tvorbě dodavatelů dostaneme stejným způsobem jako v Oracle 11, tedy přes „AP Supplier Creation – Supplier – Entry“. Nejdříve si ověříme, zda daný dodavatel již neexistuje, pomocí názvu nebo čísla dodavatele a pokud existuje, upravíme údaje. V případě, že musíme zadat nového dodavatele, klikneme na tlačítko „Create Supplier“. Veškeré údaje píšeme velkými písmeny a bez diakritiky, políčka označená hvězdičkou se musí povinně vyplnit.

The screenshot shows the Oracle 12 Suppliers page. At the top, there's a 'Suppliers' tab and a 'Create Supplier' button. Below is a 'Search' section with a message: 'At least one search criteria is required. Including part of supplier's name or number will improve the search performance. Fields are case insensitive.' There are input fields for 'Supplier Name', 'Supplier Number', 'Taxpayer ID', 'Tax Registration Number', 'D-U-I-S Number', and 'Employee Number'. A 'Show More Options' link is also present. Below the search fields are 'Go' and 'Clear' buttons. At the bottom, there's a 'Search Results' section with a table. The table has columns: 'Select Supplier Name', 'Supplier Number', 'Parent Supplier Name', 'Taxpayer ID', 'Tax Registration Number', 'D-U-I-S Number', 'Employee Number', and 'Update'. The first row of the table contains the text 'No search conducted.'

Select Supplier Name	Supplier Number	Parent Supplier Name	Taxpayer ID	Tax Registration Number	D-U-I-S Number	Employee Number	Update
No search conducted.							

Obrázek 31 - Dodavatelé úvodní strana Oracle 12

V úvodním okně, při vytváření nového dodavatele, vyplňujeme název, typ dodavatele. Tax country, IČO a „Context Value“ ECT\_CZ. V políčku AREA\_CODE zadáváme Business Unit, číslo, které přesně identifikuje společnost, pro Kolín je toto číslo 1155 a pokračujeme v jednotlivých záložkách.



Obrázek 172 - Dodavatelé záložky Oracle 12

#### 4.3.2.1 Záložky dodavatelů v Oracle Financials 12

V záložce „Organization“ jdou doplnit různé nepovinné údaje, nejdůležitější je „Inactive date“, kam se vloží datum, od kterého bude dodavatel deaktivovaný a nepůjde použit. Při vyhledávání se tento dodavatel bude stále zobrazovat, kdybychom chtěli, aby se nezobrazoval vůbec, muselo by se o to zažádat.

„Tax Details“ a „Tax and Reporting“ jsou dost podobné záložky. Vyplňujeme v nich informace o dani. IČO můžeme vyplnit v „Tax Details“ v „Default Reporting Registration Number“ nebo v „Tax and Reporting“ se pomocí tužky „Update Transaction Tax“ dostaneme do tabulky, ve které upravíme údaje o dani. V „Tax Registration Number“ vyplňujeme také IČO. „Calculate Tax a Allow Offset Taxes“ nastavíme na Yes, to nám zajistí výpočet daně ale také výpočet daně na vstupu i výstupu u zahraničních dodavatelů. „Rounding Rule a Set Invoice Values as Tax Inclusive“ necháme prázdné. Do pole „Tax Classificatio“ vkládáme daňový kód podle dodavatelů. DOM\_VAT\_21P pro domácí dodavatele, DOM\_VAT\_EXS pro zaměstnance, EU\_VAT\_21P pro dodavatele z EU, NON\_EU\_P pro dodavatele ze třetích zemí. Po zaúčtování se podle daňového kódu přiřadí odpovídající účet pro daň. Změny uložíme přes tlačítko „Save“



*Operating Unit	*Site Name	Calculate Tax	Tax Registration Number	Allow Offset Taxes	Rounding Rule	Set Invoice Values as Tax Inclusive	Tax Classification
ECT_CZ	MIKULOV, BRNENS	Yes ▾	CZ7112144050	Yes ▾	▾	▾	DOM_VAT_21P ▾

Obrázek 183 - Tax and Reporting Oracle 12

„Address Book“ pro dodavatele můžeme mít velké množství adres, pro různé účely. Adresu tvoříme přes tlačítko „Create“, doplníme vybraná pole a hlavně vložíme „Address Name“. To se tvoří dle domluvy jako Město, Ulice. Jazyk je vždy American English.

Obrázek 194 - Adresa dodavatelé Oracle 12

Přes „Continue“ se dostaneme do tabulky, ve které musíme zafajfkovat právě vytvořenou adresu a dát „Apply“. Poté zvolíme „Manage Site“ kde zaklikneme „Purchasing a Pay“ tedy k čemu se adresa používá. V případě, že pole zůstanou nezaškrtnutá, na dodavatele nepůjde účtovat, platit mu faktury a nebude se zobrazovat v iProcurementu. Ted’ se přes „Descriptive FlexFields“ dostaneme do tabulky, ve které se doplňuje typ zboží, dodavatele a číslo po vyhledávání dodavatele v jiném informačním systému, přesně jako v Oracle 11. V „Context value“ vybrat ECT\_CZ a do políček s hvězdičkou doplnit v tomto pořadí písmenka U, U a B. Doplnit taky „Legacy Vendor Number“, číslo které získáme z Excel souboru od komodity manažera a podle kterého můžeme dodavatele vyhledat v jiném informačním systému. Kliknout na „Apply“ a na další obrazovce ještě jednou „Apply“.

„Contact Directory“ kontakty jsme už mohli částečně doplnit u adresy, ale pokud chceme kontakty vytvořit i zde, dáme „Create“ a doplníme všechny známé údaje a potvrdíme tlačítkem „Apply“.

„Banking Details“ vybereme Site ECT\_CZ a přes lupu si dohledáme adresu, kterou jsme založili (Město, Ulice). Klikneme na „Go“ a pokud budeme vytvářet novou banku, zmáčkneme „Create“, nastavíme název banky a pobočky, jejich identifikační čísla a u pobočky ještě „BIC = SWIFT“. Dále doplníme číslo účtu, IBAN, účet musíme správně pojmenovat podle dohodnutého formátu, první tři písmena z názvu dodavatele, zkratka země, zkratka měny a potom ACCOUNT. Pro potvrzení dáme „Apply“. Dodavatel může mít více bankovních účtů jako v Oracle 11, ale zde se priorita účtu určuje šipkami. Při každé změně priority účtu se musí změna uložit tlačítkem „Save“. Když máme jistotu, že se účet nebude používat, můžeme ho deaktivovat vložení „End Date“, staré účty by se neměly mazat.

Pokud byla banka vytvořena, stačí, když ji přes knoflík „Add“ přidáme a pak přes „Update“ změníme název a číslo účtu.

**Bank Account and Assignment Details**

Select Account Assignment Level: Site (dropdown) | ECT\_CZ-MIKULOV, BRNE (text) | Go (button)

**Payment Details**

☐ Bank Accounts

Select Account Assignment Level (dropdown): Site (highlighted), Address, Address - Operating Unit, Supplier

Buttons: Add, Create, Create Factor Account

Details	Number	IBAN	Currency	Bank Name	Start Date	End Date	Priority	Increase	Priority
No results found.									

Obrázek 35 - Bankovní účet Oracle 12

„Accounting,, jsou zde celkem 4 karty, „Liability, Prepayment, Bills Payable, Distribution Set“, vyplníme pouze první dvě a to dodavatelské účty a zálohové účty, tyto účty jsou opět zadávány z jednotné účetní osnovy pro divize ECT, ve struktuře, která byla vysvětlena výše. V záložce Liability doplníme odpovídající účty pro dodavatele. Domácí dodavatel - 23001001, zahraniční dodavatel - 23001003, intercompany - 24001000, zaměstnanec - 23002004. Pro intercompany dodavatele musíme doplnit správnou Business Unit (číslo, které označuje společnost) do políčka „Intercompany. Karta „Prepayment“ obsahuje zálohové účty. Všichni dodavatelé - 23001005. Zaměstnanci - 12201000, i zde se pro intercompany doplňuje Business Unit.

„Purchasing“ vyplňujeme dodací podmínky. Ship-To-Location a Bill-To-Location by měly být nastaveny na místo, kam dodavatel bude zasílat zboží a faktury, tedy ECT\_KOLIN. V záložce „Freight“ do políčka „FOB“ nastavíme dodací podmínky.

„Receiving“ nastavíme pouze „Match Approval Level“ na 3 Way a uložíme. Když v „Payment Details“ klikneme na „Update Payment Details“ dostaneme se do tabulky, ve které zaškrtneme způsob, kterým budou placeny faktury „Electronic“ a změny uložíme „Save“.

V záložce „Invoice Management“ jsou čtyři záložky „Invoicing, Payment, Terms, Supplier Preferences“ vyplňujeme pouze první tři. „Invoicing“ nastavujeme správnou měnu faktury v poli „Invoice Currency“. V druhé záložce „Payment“ nastavujeme měnu, ve které budou probíhat platby a typ měny podle dodavatelů. DOM pro domácí dodavatele a zaměstnance. EU pro dodavatele z EU. INT pro dodavatele ze třetích zemí. Do záložky „Terms“ vyplníme dobu splatnosti. Všechny změny uložíme přes „Save“.

Záložky „Business Classification, Product & Services, Surveys, Relationship“ se běžně nevyplňují, jedná se spíše o doplňující informace.

## 5 Vyhodnocení testovaných verzí IS

### 5.1 Chyby po zavedení Oracle Financials 12

Během práce s testovací verzí nedocházelo k žádným zásadním problémům a veškeré funkce pracovaly v podstatě standardně. Některé nedostatky se začaly objevovat až v průběhu práce s novou verzí informačního systému Oracle 12. Otázka, proč tomu tak je, zůstává v některých případech zatím nezodpovězena.

- Automatická změna dat splatnosti

Například po zaúčtování faktur docházelo k samovolným změnám dat splatnosti třeba až o 10 dní. Kdyby se na tento problém nepřišlo, společnost by mohla čelit problémům ve formě množství obdržených upomínek a pravděpodobně i finančním sankcím od dodavatelů, kterým by se platilo se zpožděním. Tento problém byl částečně vyřešen, ale pokud je nastavená splatnost EOM60 (60 days end of month) tedy splatnost na konci druhého měsíce od vystavení faktury, systém dobu splatnosti dále samovolně mění.

- Faktury, u kterých se mění typ sazby daně

Další komplikace se vyskytla u faktur, u kterých se mění typ sazby daně z „Corporate“ na „User“ a vypočítává se vlastní sazba pomocí vztahu - částka daně v CZK / částka daně v EURECH. Faktura se účtuje v eurech, ale konečné účtování je přepočítáno na koruny. Pokud se daň po výpočtu v systému lišila od faktury, daň se musí v systému upravit. Fakturu jsme zaúčtovali, ale když se částky přepočítaly na koruny, daň v českých korunách v systému neseseděla s přepočítanou daní na faktuře. Technici tento problém nevyřešili, ale dali společnosti alternativní řešení, aby se sazba daně vypočetla pomocí vztahu - celková částka včetně daně v CZK / celková částka včetně daně v EURECH. Toto řešení ovšem není zcela bez chyb, funguje jen občas a stále jsou zde drobné rozdíly v přepočtených částkách daně. Pokud je ale faktura účtována v nějaké měně a částka daně v té samé měně je stejná v systému i na faktuře, nejedná se o tak závažný problém.

- Částečně spárované faktury

Potíže přetrvávají i u faktur, které byly částečně spárované s materiálem ve verzi Oracle 11 a „zbytek“ dán na účet 1360 1000 tzv. Transit. Když byl tento „zbytek“ ve verzi Oracle 12 zrušen z daného účtu. Celá faktura byla spárovaná, ale doučtovat se ji nepodařilo. Tento

problém se vyskytoval u pěti faktur, které měly být opraveny do měsíce po implementaci nové verze, technikům se zatím podařilo opravit pouze jednu z nich a ostatní faktury jsou stále v řešení.

Celkově je nová verze pomalejší, často se systém „zasekává“ nebo úplně celý „spadne“. Generování různých reportů trvá i hodiny oproti několika minutám v předchozí verzi. Technici z externí firmy pracují na všech problémech a snaží se hledat řešení a implementovat je do nové verze.

## **5.2 Zhodnocení Oracle Financials 11 a Oracle Financials 12**

### **5.2.1 Zhodnocení Oracle Financials 11**

K systému Oracle Financials verze 11 nemohu říci, jak fungoval bezprostředně po jeho implementaci ve společnosti. Bylo by jistě poučné porovnat, zda byl náběh provázen obdobnými potížemi jako u Oracle 12. S verzí jsem se seznámila v době, kdy byla již plně funkční a dle mého názoru pracovala bez větších potíží. Vytvářet závazky v systému a co kam doplnit si myslím, že jsem se naučila vcelku rychle. Chyby jsem zde zpočátku dělala v číslování faktur. Každá faktura má jiné označení a do systému se zadává v přesném označení nebo nějak upraveném. Uživatelé začátečníci by jistě uvítali nějaké ošetření, díky kterému by je systém při špatně zadaném formátu upozornil, jaké formátování bylo zadáno v předchozím případě u daného dodavatele. Pokud chceme zjistit, jaké bylo formátování v předchozích fakturách u jednotlivých dodavatelů, musíme do jiného okna a vyhledat si dodavatele a jeho faktury a nejlépe si toto formátování někde poznamenat. Ke komplikacím rovněž docházelo při zadávání nebo špatném vybrání „Document Category“. Systém je propojen mezi všemi divizemi Emerson. Pokud se vybere špatná „Category“, přiřadí se nám „Vendor Number“ pro jinou společnost, kterou pak musíme o tomto problému informovat a následně celou fakturu zrušit. V Oracle 12 se tento sloupec už nemusí vyplňovat. Z mého pohledu bylo vytváření dodavatelů ve verzi 11 přehlednější a informace se zadávali v přesném pořadí, ve kterém byly uvedeny v Excel souboru, podle kterého se vytváří dodavatel.

## 5.2.2 Zhodnocení Oracle Financials 12

Práce v Oracle Financials verze 12 se mi zpočátku zdála složitější a komplikovanější. Po zavedení této verze se systém často zasekává nebo pomalu reaguje. Někdy vůbec nebo velice pomalu generuje reporty, tím se pak zpomaluje práce a uzavírání knih v závěre. Tlačítko „Distributions“ je v této verzi vcelku zbytečné a kdyby v „Lines“ byla možnost měnit i přiřazený účet po párování, nejenže by se „Distributions“ mohlo zrušit, ale také by se urychlila práce. Takto musíme do „Distributions“ a změnit zde účet a pokud je v „Lines“ více řádků u kterých chceme měnit účet, je tento proces zdlouhavý. V „Lines“ by se také mohla upravovat vypočtená daň a nemuselo by se zbytečně proklikávat až do „Detail Tax Lines“. Vylepšení by mohlo být i u tlačítka „Discard Line“, tak aby se systém pokaždé ujistil, že chceme řádek opravdu zrušit. Během práce se stalo, že se na „Discard Line“ kliklo jen omylem a řádek se automaticky zrušil bez upozornění. Za výhodu naopak považuji, že si v záložce „Lines“ můžeme nastavit více daňových kódů a poté se nám vypočítá i více daní najednou. V Oracle 11 se vypočítala jen jedna daň a ostatní se musely manuálně dopočítávat. Rovněž tak zlepšením je i možnost manuálního zadání účtu v „Lines“. Vytváření dodavatelů je v této verzi zcela nové a v jiném prostředí, které je podle mého názoru složitější a vyhledávání některých údajů trvá delší dobu. Některé údaje se mohou vyplňovat na více místech a pak se zbytečně překrývají. Asi každý systém má po implementaci problémy, a pokud můžeme s něčím srovnávat, hodnotíme předchozí verze vždy jako lepší. V Oracle Financials verze 12 se chyby začaly objevovat až během práce. Zatím je pro všechny poměrně nepochopitelné, že v testovacích verzích vše fungovalo správně a často i lépe než v Oracle 11 a nyní již v „ostré“ pracovní verzi Oracle 12.

Zásadní rozdíly mezi verzemi u nejvíce využívané funkce – závazků - jsem neshledala. Jako o něco málo horší verzi musím prozatím označit Oracle 12. Především z důvodu častých výpadků systému a dalších již dříve uvedených problémů, čímž se pak prodlužuje celková doba práce. Optimistické jsou jistě zkušenosti s testovací verzí. Pokud by se technikům podařilo odstranit popisované problémy, které zatím novou verzi provází a rovněž zapracovali zkušenosti uživatelů, práce by se velmi zrychlila a určitě zefektivnila. Oracle 12 by tak jistě získala mé lepší ohodnocení, které jí nepochybně patří.

## **Závěr**

Ve své bakalářské práci jsem se zabývala využitím informačních systémů pro účetní a daňové účely ve firmě Alco Controls v Kolíně. Práce samotná se tedy zabývá informačním systémem Oracle Financials, který je užíván finančním oddělením firmy pro zmíněné agendy. Zároveň se firma již nyní chystá na celopodnikovou implementaci Oracle. Jelikož během mé práce firma přešla na nově implementovanou verzi Oracle 12, porovнала jsem u nejvíce používaných funkcí obě verze informačního systému Oracle Financials.

Chtěla bych zdůraznit, že toto by nebylo možné bez studijního programu Technické univerzity v Liberci, který počítá s několikaměsíční odbornou praxí na pracovištích firem a zároveň bez vstřícnosti firem samotných.

Poměrně rychle jsem totiž zjistila, že k informačním systémům, široce užívaným firmami, chybí základní studijní materiály a byla jsem odkázána především na informace ze školení, od kolegů a především na vlastní zkušenosti z práce s informačními systémy.

K vypracování praktické části a podrobnému popisu nejvíce využívaných funkcí bylo proto nutné skutečně aktivní, uživatelské zvládnutí obou verzí Oracle. Výsledkem je dle mého názoru popis funkcí s postupy tzv. „krok za krokem“, které jsou navíc pro přehlednost doplněny řadou obrázků. Byl tak vytvořen základ přehledného a praktického manuálu, který je možné do budoucna dále rozšiřovat i o další moduly, kterými se tato práce z důvodu rozsahu nezabývala. Praktická část této práce tedy již nyní může sloužit pracovníkům firem, kteří si zpracované funkce potřebují „oživit“ anebo těm, kteří se na práci s Oracle Financials teprve chystají a může jim posloužit jako vítaná studijní pomůcka.

V závěru se práce rovněž zabývá zjištěnými nedostatky nově implementované verze Oracle 12, tudíž z ní mohou čerpat náměty pro zlepšení i technici s cílem zefektivnit a zrychlit práci s touto verzí informačního systému.

Říká se, že je-li nějaká provedená práce prospěšná alespoň jednomu člověku, nebyla to práce zbytečná. Pro mě osobně představuje velký přínos, získala jsem nové zkušenosti a praktické

znalosti v kombinaci s několikaměsíční odbornou praxí. To vše může být pro každého studenta dobrou vstupenkou do budoucnosti.



## Seznam literatury

- [1] DAVIS, G. B. a M. H. OLSON. *Management information systems: conceptual foundations, structure and development*. 2. New York: McGraw-Hill, 1985, 693 s.. ISBN 00-701-5828-2.
- [2] WESTFALL, R. An Employment-Oriented Definition of the Information Systems Field: An Educator's View. In: *ProQuest* [online]. 2012. Dostupné také z: <http://search.proquest.com/docview/1040046943?accountid=17116>
- [3] Univerzitní Knihovna [online]. Liberec: 2005. Dostupné také z: <http://knihovna.tul.cz/cat/Databaze-44.php>
- [4] LAUDON, K. a J. LAUDON. *Management Information Systems: managing the digital firm* [Online]. 12th ed. Boston: Prentice Hall, 2012, 640 s.. ISBN: 978-0132142854. Dostupné také z: <http://www.amazon.com/Management-Information-Systems-Kenneth-Laudon/dp/0132142856>
- [5] VALACICH, J. a C. SCHNEIDER. *Information system today: managing in the digital world*. 5. Boston: Prentice Hall, 2012, 545 s.. ISBN 01-370-6699-6.
- [6] TVRDÍKOVÁ, M. *Zavádění a inovace informačních systémů ve firmách*.. Praha: Grada, 2000, 110 s.. ISBN 80.716.9703-6.
- [7] KRÁL, J. *Informační systémy*.. Praha: Science, 1998, 358 s.. ISBN 80-860-8300-4.
- [8] ALCO CONTROLS, SPOL. S.R.O. *Informace o společnosti pro nové zaměstnance*. Kolín: 2008.
- [9] *Emerson* [online]. verze 2013 [cit. 2013-01-14]. Dostupné z: [www.emerson.com](http://www.emerson.com)

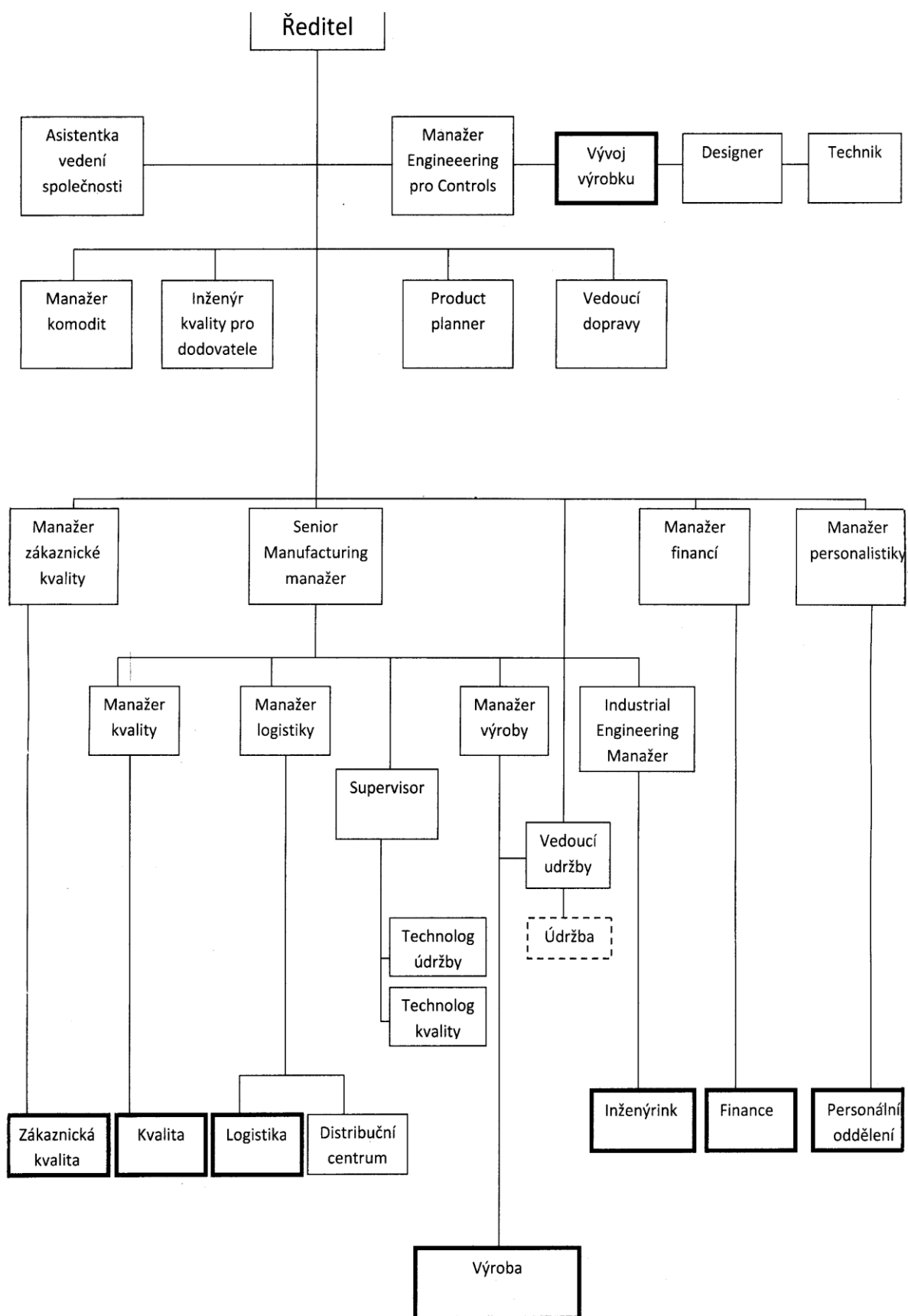
- [10] ALCO CONTROLS, SPOL. S.R.O. *Výroční zpráva 2010*. Kolín: 2010, s. 33.
- [11] Management znalostí [online]. 2001, verze 2013 [cit. 2013-01-10]. Dostupné z: <http://www.systemonline.cz/clanky/management-znalosti.htm>
- [12] MLÁDKOVÁ, L. *Moderní přístupy k managementu: tacitní znalost a jak ji řídit*. Praha: C.H.Beck, 2005, 195 s.. ISBN 80-717-9310-8.
- [13] SKLENÁK, V. *Data, informace, znalosti a Internet*. Praha: C.H.Beck, 2001. ISBN 80-717-9409-0.
- [14] MOLNÁR, Z. *Efektivnost informačních systémů*. Praha: Grada Publishing, 2000, 142 s.. ISBN 80-716-9410-X.
- [15] ANTLOVÁ Ph.D., doc. Ing. Klára. *Informační systémy I*. 2010. vyd. Liberec, 2010, 40 s.
- [16] Informace-Wikipedie [online]. 2013 [cit. 2013-leden-28]. Dostupné z: <http://cs.wikipedia.org/wiki/Informace>
- [17] SKRBEK Dr., doc. Ing. Jan. *Informační systémy II*. 2010. vyd. Liberec, 2010, 50 s.
- [18] Definice informace [online]. [cit. 2013-leden-28]. Dostupné z: <http://web.sks.cz/users/ku/ZIZ/inform1.htm>
- [19] MOLNÁR, Z. *Moderní metody řízení informačních systémů*. Praha: Grada, 1992, 352 s.. ISBN 80-856-2307-2.
- [20] HASPROVÁ, O. *Základy účetnictví podnikatelských subjektů*. Liberec: Technická

univerzita v Liberci, 2009, 205 s.. ISBN 978-80-7372-479-5.

- [21] BŘEŽINOVÁ, H. a V. MUNZAR. *Účetnictví I*. Praha: Institut Svazu účetních, 2006, 494 s.. ISBN 80-867-1629-5.

## Seznam příloh

<i>PŘÍLOHA 1 – ORGANIZAČNÍ STRUKTURA ALCO CONTROLS .....</i>	61
--	----



PŘÍLOHA 1 – Organizační struktura ALCO CONTROLS